

KBM.050.102.2021

Zarządzenie nr 102/2021
Burmistrza Miasta Jarosławia
z dnia 7 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu za 2020 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.217)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu za 2020 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020, rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 01.01.2020-31.12.2020 oraz informacji dodatkowej za 2020 rok i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA
mgr Waldemar Paluch

mgr Marcin Pyszczak
Rz.p.-135
Radca Prawny

p.o. Dyrektora
Kancelarii Burmistrza Miasta
mgr Iga Kmieciak

Zmieniła

UZASADNIENIE

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu, jako samorządowa instytucja kultury, powołana do życia Uchwałą Nr 544/XLVIII/09 Rady Miasta Jarosławia z dnia 23 marca 2009 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych i zgodnie ze Statutem Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu przyjętym Uchwałą Nr 56/VI/2019 Rady Miasta Jarosławia z dnia 25 lutego 2019 roku w sprawie nadania statutu Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu.

Zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194), podmioty tworzące instytucje kultury zwane są organizatorami, a zgodnie z art. 9 tej ustawy prowadzenie działalności kulturalnej poprzez tworzenie samorządowych instytucji kultury jest celem statutowym jednostki samorządu terytorialnego, co podkreślone zostało w art. 7 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2020.713), gdzie mowa o tym, że zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zadania te obejmują sprawy m. in. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. Jednostki samorządu terytorialnego zapewniają instytucjom kultury środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej i do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona (art. 12 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Na mocy art. 14 ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru uzyskuje odrębną od samorządu osobowość prawną i gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27).

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.217) kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie to zgodnie z art. 53 ust. 1 powołanej wyżej ustawy podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Mając na uwadze powyższe, przyjęcie niniejszego zarządzenia uważa się za zasadne.

FK. 3124.2.2021

Jarosław 29.03.2021

URZĄD MIASTA JAROSŁAWIA	
Wypięto dnia:	2021 -03- 30 196
liczba załączników	3
Podpis	

mgr Waldemar Paluch

Burmistrz Miasta Jarosławia
Rynek 1, 37-500 Jarosław

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu przedkłada informację o zobowiązaniach i należnościach wobec innych jednostek na koniec 2020 roku:

- kwota zobowiązań – 0,00 zł
- kwota należności – 0,00 zł

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wywrót

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-89-983, Regon 180424246

Otrzymują:

1. Adresat
2. A/a

Jarosław, 2021-03-29



Zobowiązanie
BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA
mgr Waldemar Paluch

mgr Waldemar Paluch

**Burmistrz Miasta Jarosławia
Rynek 1, 37-500 Jarosław**

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2020.194) oraz art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.194), przedkładam sprawozdanie finansowe za 2020 rok, celem jego zatwierdzenia.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2020,
3. rachunek zysków i strat,
4. informacja dodatkowa.

Z poważaniem
DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
Tomasz Wywrót
mgr Tomasz Wywrót

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
792-22-39-983, Regon 180424246

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Adres siedziby: ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław

Podstawowy przedmiot działalności : wg PKD 2007 9004Z działalność obiektów kulturalnych

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta Jarosław

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2020 r. i kończący się w dn.31.12.2020 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.



5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) , pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.
- b) Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- c) Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.
Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.
Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
- d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.
- e) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie.
- f) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.

- g) Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.
- h) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- i) Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Data sporządzenia 29.03.2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
.....
Lidia Roga
Sporządził

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
.....
mgr Tomasz Wywrot
Zatwierdził

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU
ul. Rynek 3, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

Kultury i Promocji w Jarosławiu

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	75 390,20	99 026,56	A	Kapitał (fundusz) własny	93 398,54	80 328,60
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	80 328,60	84 937,48
I	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	75 390,20	99 026,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	75 390,20	99 026,56		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	13 069,94	-4 608,88
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	75 390,20	99 026,56	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 776,67	79 057,74
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	0,00	0,00	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			e)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 617,93	5 489,00
	- 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	9 617,93	5 489,00
B	Aktywa obrotowe	83 785,01	60 359,78	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	67 938,14	42 343,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 167,93	4 887,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	4 167,93	4 887,00
4	Towary	66 093,14	42 343,23		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 845,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 211,31	4 736,60	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 450,00	602,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 158,74	73 568,74
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	56 158,74	73 568,74
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	41 853,08	56 158,74
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	14 305,66	17 410,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 211,31	4 736,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49,31	4 736,60				
	- do 12 miesięcy	49,31	4 736,60				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 162,00	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
II	Inwestycje krótkoterminowe	12 746,73	10 372,84			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 746,73	10 372,84			
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	12 746,73	10 372,84			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 746,73	10 372,84			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	888,83	2 907,11			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	159 175,21	159 386,34			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	159 175,21	159 386,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
Lidia Roga

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wywrót

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 514 913,72	1 968 447,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	114 913,72	271 447,40
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 400 000,00	1 697 000,00
V	Dotacja na bieżącą działalność	1 593 708,37	2 060 833,70
B	Koszty działalności operacyjnej	149 307,96	74 986,77
I	Amortyzacja	202 785,25	219 038,21
II	Zużycie materiałów i energii	137 002,48	638 889,49
III	Usługi obce	47 573,25	42 289,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	824 753,49	830 253,67
V	Wynagrodzenia	200 966,62	179 278,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	76 518,14	71 991,81
	– emerytalne	2 210,32	16 339,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 109,00	59 758,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		-78 794,65	-92 386,30
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	95 213,92	89 123,88
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	60 000,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	95 213,92	29 123,88
IV	Inne przychody operacyjne	3 558,07	1 413,76
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 558,07	1 413,76
III	Inne koszty operacyjne	12 861,20	-4 676,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	208,74	134,60
G	Przychody finansowe		
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	208,74	134,60
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	67,30
H	Koszty finansowe	0,00	67,30
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	13 069,94	-4 608,88
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)		
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	13 069,94	-4 608,88

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
Lidia RbgaDYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wywrót

Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2020 ROK

1 a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
załącznik 1	

1 b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik		
Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego
		0,00

1 c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych			
Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
		Bilansie	Rachunku wyników

2 a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu	609 228,32		125 671,60		357,72	734 542,20
5. inne środki trwałe	609 228,32	0,00	125 671,60	0,00	357,72	734 542,20
Razem						

2 b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00			0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny			0,00			0,00	0,00	0,00
4. środki transportu			149 307,96		357,72	659 152,00	99 026,56	75 390,20
5. inne środki trwałe	510 201,76		149 307,96	0,00	357,72	659 152,00	99 026,56	75 390,20
Razem	510 201,76	0,00	149 307,96	0,00	357,72	659 152,00	99 026,56	75 390,20

2 c. Grunty użytkowane wieczysto				
	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2				0,00
Wartość				0,00

2 d. Środki trwale używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwale				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2 e. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	15 766,51			15 766,51
Razem	15 766,51	0,00	0,00	15 766,51

2 f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	15 766,51				15 766,51	0,00	0,00
Razem	15 766,51	0,00	0,00	0,00	15 766,51	0,00	0,00

2 g. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
a. udziały i akcje				0,00
b. inne papiery wartościowe				0,00
c. udzielone pożyczki				0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2 h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności		stan na		Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. dostaw i usług	0,00	0,00			0,00	0,00
2. podatków	0,00	2 686,16			0,00	2 686,16
3. środków od ZUS	0,00	0,00			0,00	0,00
4. wynagrodzeń					0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
6. innych należności	4 736,60	1 894,31	0,00	0,00	4 736,60	1 894,31
Razem	4 736,60	4 580,47	0,00	0,00	4 736,60	4 580,47

2 i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności		stan na		Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1. kredytów i pożyczek					0,00	0,00
2. dostaw i usług	4 887,00	4 167,93			4 887,00	4 167,93
3. podatków	602,00	5 450,00			602,00	5 450,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00			0,00	0,00
5. wynagrodzeń					0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych					0,00	0,00
7. innych zobowiązań					0,00	0,00
Razem	5 489,00	9 617,93	0,00	0,00	5 489,00	9 617,93

M 31

j. Rozliczenia międzyokresowe		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	2 907,11	364,67
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	361,61	202,76
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe		0,00
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 545,50	161,91
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
a. inne		

k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	73 568,74	56 158,74
a) nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	73 568,74	56 158,74

l. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych		
Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne - losowe		
Zyski nadzwyczajne - pozostałe		
Suma	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - losowe		
Straty nadzwyczajne - pozostałe		
Suma	0,00	0,00

J. Zatrudnienie i wynagrodzenia	
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
	17,00
Ogółem	17,00

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	1 514 913,72
Przychody z działalności statutowej	1 400 000,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	114 913,72
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	

b. Pozostałe przychody	95 213,92
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	17 410,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	77 803,92

M
B

3	c. Przychody finansowe	208,74
	Cena sprzedaży akcji i udziałów	
	Odsetki od lokat, wkładów bankowych	
	Odsetki od pożyczek	
	Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
	Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
	Inne przychody finansowe	208,74

4 a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej	1 593 708,37
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 109,00
Koszty działalności podstawowej :	1 564 599,37
- zużycie materiałów i energii	202 785,25
- usługi obce	137 002,48
- podatki i opłaty	47 573,25
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 025 720,11
- amortyzacja	149 307,96
- pozostałe koszty	2 210,32

4	b. Pozostałe koszty	3 558,07
	wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
	Inne	3 558,07

4	c. Koszty finansowe	0,00
	Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
	Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
	Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0
	Inne koszty finansowe	0

5 a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	80 328,60	0,00
a. zwiększenia	13 069,94	
- z zakupów środków trwałych	0,00	
- inne	0,00	
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	
- inne	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	93 398,54	0,00

5 b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	13 069,94
w tym:	
(wyszczególnienie)	
wielkość dodatnia	13 069,94

6 Zobowiązania związane z działalnością statutową:

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. gwarancje		
2. poręczenia		
3. kaucje i wadła		
4. inne zobowiązania-fundusze specj.	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

**CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU**
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

Data sporządzenia: 29.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Podpisy:

Lidia Roga

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wywrót

Informacja dodatkowa Centrum Kultury i Promocji za 2020 rok

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

2) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym jednostka użytkuje budynek na podstawie umowy najmu.

3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

4) Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz podst.	80.328,60		80.328,60

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz rezerw.	0,00	13.069,94	13.069,94

Na kwotę zwiększenia składają się :
13.069,94 – zysk z 2020 r.,

5) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za 2020 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego.

6) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.



Jednostka nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Jednostka wypłaca odprawy emerytalne zgodnie z Kodeksem Pracy.

- 7) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

- 8) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

- a) *do 1 roku 9.617,93 zł*
b) *powyżej 1 roku w okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły*

- 9) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

W sprawozdaniu finansowym za 2020 r. wykazano rozliczenia międzyokresowe w kwocie 364,67zł - dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach.

- 10) *Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu sprawozdawczego*

56.158,74 – środki trwale przyjęte nieodpłatnie

- 11) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

- 12) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

- 2) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

- Przychód ze sprzedaży usług	66.702,00 zł
- Przychód ze sprzedaży towarów	48.211,72 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	114.913,72 zł

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dn. 31.12.2020 - wartość stanu zapasów towarów – wynosi 66.093,14 zł.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

7) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

8) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

9) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

III . INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy administracji	5
Pracownicy na stanowiskach obsługi instytucji kultury (instruktor, mł. instruktor)	9
Pracownicy fizyczni	3
Ogółem	17



2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

IV. ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

W 2020 r. jednostka występowała jako podatnik czynny podatku od towarów i usług – VAT.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

5) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*

Nie dotyczy

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W JAROSŁAWIU
ul. Rynek 5, 37-500 Jarosław
NIP 792-22-39-983, Regon 180424246

Data sporządzenia 29.03.2021 r.

Sporządził:
CENTRUM KSIĘGOWY
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu

Lidia Koga

Zatwierdził:
DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji w Jarosławiu
mgr Tomasz Wywrot