

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Artystyczno-Kulturalnego „ZAMEK” z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, ul. Szkolna 1 za rok 2020 na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2021 r.

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki

Centrum Artystyczno-Kulturalne „ZAMEK”

1.2 siedziba jednostki

Krosno Odrzańskie, ul. Szkolna 1

1.3 adres jednostki

Krosno Odrzańskie, ul. Szkolna 1

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Prowadzenie działalności kulturalnej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r.-31.12.2021r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1) Obowiązują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów :

- ewidencją ilościowo – wartościową objęte są :

- a) w księgowości – środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe, materiały
  - b) w magazynie – materiały,
- ewidencją ilościową objęte są:
- a) pozostałe środki trwałe
  - b) wartości niematerialne i prawne,
- których wartość nie przekracza 1000,00 zł oraz okres ich użytkowania jest krótszy niż 1 rok.
- 2) Zasady amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.
- 3) Wycena inwestycji :
- inwestycje (środki trwałe 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,
  - inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej lub ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- 4) Do wyceny stanu i rozchodów aktywów obrotowych, przyjmuje się :
- w stosunku do materiałów – cenę zakupu, nabycia
  - w stosunku do wyrobów gotowych – cenę zakupu, nabycia
  - w stosunku do towarów – cenę zakupu, nabycia,
- 5) Przychody z wykonania nie zakończonych usług długoterminowych ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania,
- 6) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tzn. w wartości nominalnej powiększonej o należne jednostce odsetki, z zachowaniem ostrożności,
- 7) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- 8) Niżej wymienione składniki majątkowe odpisuje się w koszty w momencie zakupu :
- książki i inne zbiory biblioteczne,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 9) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Księgi rachunkowe w CAK „ZAMEK” prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego systemu PCBiznes, Pro, Prestiż autorstwa firmy Streamsoft.

5.inne informacje

Nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1.

### Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>4677347,43</b>		<b>19841,48</b>		<b>9080,00</b>	<b>12019,97</b>			<b>216,94</b>	<b>4694032,00</b>
1.1.	Grunty	635100,00									<b>635100,00</b>
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3567209,56									<b>3567209,56</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										<b>0,00</b>
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	475037,87		19841,48		9080,00	12019,97			216,94	<b>491722,44</b>

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	Nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	19597,11					354,23				<b>19242,88</b>
SUMA		19597,11					354,23				19242,88

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	998419,41		118101,74			12019,97				<b>1104501,18</b>
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	535081,54		89180,26							<b>624261,80</b>
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	463337,87		28921,48			12019,97				<b>480239,38</b>
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19597,11					354,23				<b>19242,88</b>
SUMA		<b>1018016,52</b>		<b>118101,74</b>			<b>12374,20</b>				<b>1123744,06</b>

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Nie dotyczy

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

..... w tym z tytułu umów leasingu .....

Nie dotyczy

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 4.

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	

Nie dotyczy

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

Tabela 5.

**Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.						
2.						
3.						
4.						
<b>Razem</b>						

Nie dotyczy

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
<b>Razem</b>		

Nie dotyczy

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu .....zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego ..... zł.

Nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Zakup okularów

Ekwiwalent za pranie odzieży – 120,00

1.16 inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

## **WPLÝWY**

Centrum Artystyczno – Kulturalne „Zamek” w Krośnie Odrzańskim w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku z budżetu Gminy otrzymało kwotę tytułem dotacji podmiotowej w wysokości **640 000,00 zł**. Pierwotnie projekt budżetu zakładał dotację podmiotową w wysokości 800 000 zł. Jednak



w związku z ograniczeniem działalności merytorycznej (pandemia) wysokość dotacji podmiotowej została zmniejszona do kwoty 640 000 zł. Przychody własne, zrealizowane przez instytucję, wyniosły łącznie **43 493,00 zł**. Jednak główne źródło pozyskiwania przychodów obejmuje wpływy z dotacji podmiotowej. Część przychodów to przychody z prowadzonej przez Instytucję działalności statutowej tj: przychody z najmu (w 2020 roku kwota niewielka ze względu na ograniczenia pandemiczne i mniejsza możliwość realizacji najmu), środki otrzymane od osób fizycznych, instytucji, ze sprzedaży materiałów promocyjnych, przychody z tytułu sprzedaży usług (m.in. biletów, organizacji przedsięwzięć, umów reklamowych – sponsorskich), wpływy tytułem odsetek bankowych.

W ciągu 2020 roku otrzymaliśmy również zwrot wydatkowanych kwot w ramach dwóch projektów realizowanych z dofinansowaniem z Euroregionu. Projekty zostały zrealizowane i rozliczone w 2019 roku, a zwrot środków nastąpił w 2021 roku. Łączna kwota zwrotu to 89 031,20 zł .

Trzeba zaznaczyć, że wpływy związane z organizacją przedsięwzięć (impres) były w roku 2020 bardzo ograniczone w stosunku do lat poprzednich. W związku z pandemią zrezygnowaliśmy z organizacji imprez biletowanych takich jak Babski Wieczór, czy koncert poezji śpiewanej. Musieliśmy w tej sytuacji zwrócić pieniądze za już sprzedane bilety. Zrezygnowaliśmy również z organizacji dni miasta (Rybobranie) co spowodowało brak, tradycyjnych wpływów od sponsorów czy reklamobiorców (rocznie około 70 000 zł). Niskie były również wpływy z biletów sprzedanych do części muzealnej. Pandemia i wynikające z niej ograniczenia przez sporą część roku nie pozwoliły na zaproszenie naszej instytucji, lub wymusiły zmianę ilości zwiedzających (m.in. ograniczenie liczebności grup).

Niestety rok bieżący (2021) w tym zakresie nie rysuje się lepiej. Mamy już za sobą decyzje związane z odwołaniem przedsięwzięć podobnie jak było to w roku ubiegłym. Podobnie jest z ograniczeniami związanymi ze zwiedzaniem części muzealnej. Biorąc pod uwagę wpływy z lat poprzednich dużo ostrożniej planowaliśmy w projekcie budżetu wpływy z usług (m.in. sprzedaż biletów czy wynajęcia powierzchni). Dotacja podmiotowa otrzymana od samorządu (jesteśmy gminną instytucją kultury) pozwoli nam przetrwać ale bez wpływów z biletów, będziemy musieli działać w ograniczonym zakresie.

## **KOSZTY**

Koszty związane z funkcjonowaniem naszej instytucji są podzielone na dwie podstawowe grupy. Część związaną z utrzymaniem (w tym ogrzewanie, prąd, telefony, koszty pracownicze) czyli koszty stałe – bieżące były wydatkowane na poziomie zbliżonym do pierwotnego planu. Trzeba tu jednak zaznaczyć, że związku z pandemią wydatkowaliśmy fundusze na zapewnienie środków ochrony osobistej (maski, rękawice, przyłbice, płyny i mydło dezynfekujące oraz antybakteryjne. Zakupiliśmy również elektroniczny termometr. Środki te były zakupione dla pracowników naszej instytucji oraz osób z niej korzystających. W związku z realizacją zaleceń antypandemicznych oraz koniecznością wzmocnienia ochrony pracowników obsługujących interesantów wykonaliśmy dodatkowe drzwi ze szkłem w punkcie informacji turystycznej, który ze względu na swoje położenie oraz powszechną dostępność stał się punktem pierwszego kontaktu z naszymi interesantami. Łącznie

wydatkowaliśmy w tym zakresie kwotę w wysokości 3603,63. zł. Korzystaliśmy z ulg dotyczących opłat ZUS za miesiące marzec – kwiecień – maj 2020. Łącznie ta pomoc finansowa państwa wyniosła 17 417,30 zł.

Koszty działalności statutowej – kulturalnej to najważniejszy element naszej pracy. W związku z pandemią ograniczyliśmy ilość i rodzaj zajęć realizowanych w naszej instytucji. Przenieśliśmy również część działań do sieci Internetowej. Planując pracę na 2021 rok i biorąc pod uwagę realizację w roku 2020 uzupełniliśmy sprzęt do realizowania przedsięwzięć w Internecie. Łącznie koszt zakupu tego sprzętu wyniósł 7 688,98 zł. W sytuacji niepandemicznej nie zdecydowalibyśmy się na zakup tego sprzętu.

W roku bieżącym jak i w roku ubiegłym działając w presji zrozumiałych ograniczeń pandemicznych musieliśmy ograniczyć liczbę uczestników przedsięwzięć, co za tym idzie wpływy z przedsięwzięć biletowanych również będą mniejsze. Niestety koszty ponoszone na organizację takich przedsięwzięć są podobne do tych z pełną publicznością (np. gaże artystów, opłaty praw autorskich, ewentualne wynajęcia sprzętu).

Wszystko wskazuje na to, że bieżący rok będzie w tym zakresie również trudnym i będzie się wiązał z ograniczeniami liczby uczestników wydarzeń czy zajęć.

To konotuje straty finansowe (ograniczone wpływy) ale również – co dla nas jest bardzo ważne – straty merytoryczne. Konsekwencją przesuwanych lub odwoływanych imprez jest obniżenie zaufania do naszej instytucji ale również możliwy stały odpływ dotychczasowej publiczności. Niższe frekwencje będą z kolei miały wpływ na możliwość organizacji przedsięwzięć artystycznych (ze względu na ograniczone wpływy finansowe).

Trudno na dzień dzisiejszy określić skalę tego zjawiska. Będzie to możliwe dopiero wtedy gdy wrócimy do normalnych kontaktów z naszymi widzami i uczestnikami zajęć.

W zakresie zajęć merytorycznych (sekcji) musieliśmy ograniczyć liczbę uczestników. Część zajęć nie odbywa się ze względu na trach samych uczestników (szczególnie starszych). To powoduje konieczność rezygnacji z części przedsięwzięć. To duża strata merytoryczna.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. inne informacje

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

pieczęć firmowa

**Zestawienie zmian w funduszu własnym**

**31.12.2019 31.12.2020**

<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3761859,43</b>	<b>3684706,85</b>
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3761859,43</b>	<b>3684706,85</b>
<b>1.</b>	<b>Fundusz instytucji na początek okresu</b>	<b>3761859,43</b>	<b>3684706,85</b>
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia	0	
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty przekraczającej wilekość f. rezerwowego		
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	3761859,43	3684706,85
<b>2.</b>	<b>Fundusz rezerwowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0	0
<b>3.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	-77152,58	-29387,13
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-77152,58	-29387,13
II.	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3684706,85</b>	<b>3655319,72</b>
III.	<b>Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

Krosno Odrzańskie 30.03.2020r.

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

Centrum Artystyczno-Kulturalne "ZAMEK" ul. Szkołna 1, 66-600 Krosno Odrzańskie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2019	dane za rok obrotowy 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1136364,05</b>	<b>771769,2</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	156776	42738
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	960000	640000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	19588,05	89031,2
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1213112,56</b>	<b>819362,8</b>
I	Amortyzacja	89180,28	89180,28
II	Zużycie materiałów i energii	85467,26	102360,78
III	usługi obce	430843,43	100981,96
IV	Podatki i opłaty	155,86	500
V	wynagrodzenia	521634,49	439841,2
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80734,26	82503,14
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5096,98	3995,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-76748,51</b>	<b>-47593,6</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5,06</b>	<b>17417,3</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5,06	17417,3
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-76743,45</b>	<b>-30176,3</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>517,29</b>	<b>799,17</b>
II	Odsetki	517,29	
V	Inne		799,17
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>926,42</b>	<b>10</b>
I	Odsetki	0	
IV	Inne	926,42	10
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-77152,58</b>	<b>-29387,13</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-77152,58</b>	<b>-29387,13</b>

.....  
sporządził

Krosno Odrzańskie 30.03.2021r.  
miejsowość i data

.....  
zatwierdził

Centrum Artystyczno-Kulturalne "ZAMEK" ul. Szkołna 1, 66-600 Krosno Odrzańskie		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2019	31.12.2020	poz uor		31.12.2019	31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>3678928,02</b>	<b>3589747,74</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>3684706,85</b>	<b>3655319,72</b>
	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury</b>	3761859,43	3684706,85
I				IV	<b>Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	<b>Pozostałe fund rezerwowo = F. rezerwowo w instyt kultury</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3678928,02</b>	<b>3589747,74</b>	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-77152,58	-29387,13
1.	Środki trwałe	3678928,02	3589747,74	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1381,88</b>	<b>1527,15</b>
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	635100,00	635100,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	budynki i budowle	3032128,02	2942947,74	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	11700,00	11700,00	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7160,71</b>	<b>67099,13</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>926,56</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1381,88</b>	<b>1527,15</b>
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	1381,88	1527,15
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>6244,00</b>	<b>268,38</b>	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	1381,88	1527,15
1.	Należności od pozostałych jednostek	6244,00	268,38	*	do 12 miesięcy	1381,88	1527,15
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6184,06	88,56	*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	59,94	179,82	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>916,71</b>	<b>65904,19</b>	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	916,71	65904,19	i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	916,71	65904,19	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	916,71	65904,19	*	długoterminowe		
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze			*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3686088,73</b>	<b>3656846,87</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>3686088,73</b>	<b>3656846,87</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia: Krosno Odrzańskie 30.03.2021r.

Zatwierdził:

Tabela 1.

**Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>4 677 347,43</b>	<b>0,00</b>	<b>19 841,48</b>	<b>0,00</b>	<b>9 080,00</b>	<b>12 019,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216,94</b>	<b>4 694 032,00</b>
1.1.	Grunty	635 100,00									635 100,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 567 209,56									3 567 209,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										0,00
1.4.	Środki transportu										0,00
1.5.	Inne środki trwałe	475 037,87		19 841,48		9 080,00	12 019,97			216,94	491 722,44

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	19 597,11					354,23				19 242,88
SUMA		19 597,11	0,00	0,00	0,00	0,00	354,23	0,00	0,00	0,00	19 242,88



Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	998 419,41	0,00	118 101,74	0,00	0,00	12 019,97	0,00	0,00	0,00	<b>1 104 501,18</b>
1.1.	Umorzenie gruntów										<b>0,00</b>
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	535 081,54		89 180,26							<b>624 261,80</b>
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										<b>0,00</b>
1.4.	Umorzenie środków transportu										<b>0,00</b>
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	463 337,87		28 921,48			12 019,97				<b>480 239,38</b>
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	19 597,11					354,23				<b>19 242,88</b>
<b>SUMA</b>		<b>1 018 016,52</b>	<b>0,00</b>	<b>118 101,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 374,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 123 744,06</b>

Tabela 7

Wykaz należności na dzień 31 grudnia 2020r.

L.p.	Numer dokumentu	Data dokumentu	Termin płatności	Kwota
1.	nadpłata składki PZU			179,82
2.	Fa VAT 9139/B/2020	18.03.2020	01.04.2020	88,56
Razem	x	x	x	268,38

