

**UCHWAŁA NR 319/2021
ZARZĄDU POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 14 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia przedłożonego przez Samorządowe Centrum Kultury
w Sarbinowie Sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do
31.12.2020 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194), uchwala się, co następuje:

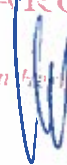
§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu jednostki, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Marian Germanowicz



Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

Starostwo Powiatowe w Koszalinie
Wydział Finansowy
Wpłynęło dnia 30.03.2021 r.
Renata Nowak
podpis

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie
Siedziba: Leśna 2, 76-034 Sarbinowo

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 4990652582

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy tj. 31 grudnia każdego roku obrotowego według zasad określonych w przepisach w zakresie w jakim przepisy te mają zastosowanie w jednostce.

Zasady te są następujące :

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia można zastosować wycenę według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (szczególnie w przypadku środka trwałego przyjętego nieodpłatnie),
- 2) środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się wg wartości określonej w tej decyzji,
- 3) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

- 4) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, przy czym od należności nieuregulowanych w terminie nalicza się i pobiera odsetki za zwłokę,
- 5) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 6) inwestycje krótkoterminowe obejmujące środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej na dzień bilansowy.
- 7) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

W Samorządowym Centrum Kultury w Sarbinowie ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponożone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów.” oraz zespołu nr 5 “Koszty według miejsc powstawania”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zyski i strat.

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych plus
2. wynik operacji finansowych minus
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpią), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) wg załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż wartość określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w dacie oddania do użytkowania, stosownie do przepisów art. 16 f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonuje się w oparciu o następujące zasady:
 - niskocenne o wartości do 500,00 zł – odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów lub usług obcych w momencie ich zakupu (zużyte w momencie wydania) i nie są ujmowane w żadnej ewidencji pozabilansowej (analitycznej),
 - niskocenne o wartości powyżej 500,00 zł do wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł - odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów lub usług obcych w momencie ich zakupu (zużyte w momencie wydania) i są ujmowane w ewidencji ilościowej (moduł wyposażenie).
 - pozostałe środki trwałe powyżej 3 500,00 zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł – są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych wg KŚT z równoczesnym jednoczesnym odpisem amortyzacyjnym w ciężar kosztów amortyzacji, oraz są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościową (moduł środki trwałe/WNIP).
 - środki trwałe (WNIP) powyżej 10 000,00 zł – są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych wg KŚT bądź WNIP i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych oraz

są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościowo w (module środki trwałe/WNIP).

3. Dla celów zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową pozabilansową (moduł wyposażenie) bez względu na niską wartość początkową. Są to:

- meble i sprzęt kwaterunkowy, z wyłączeniem wyposażenia typu kosze, firany, rolety karnisze, zasłony o wartości jednostkowej do 500,00 zł oraz nie zagrożone kradzieżą.
- sprzęt elektroniczny, AGD, RTV,
- sprzęt laboratoryjny,
- sprzęt komputerowy,

4. Drobne akcesoria komputerowe, narzędzia, telefony komórkowe, odzież ochronna, odzież (polary, koszulki) z logo instytucji itp. wydawane są pracownikom za potwierdzeniem na odwrocie faktury i są wpisywane do kart ewidencyjnych wyposażenia pracowników.

5. Nie stosuje się zasad ewidencji do drobnego wyposażenia i dekoracji wystaw czasowych oraz stałych.

Pozostałe uproszczenia

1. Materiały, zakupione na potrzeby Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie uznaje się za zużyte w dacie przyjęcia ich do używania; data ta jest umieszczana na dowodzie zakupu materiałów.

2. Książki, literaturę fachową, wydawnictwa urzędowe zalicza się do materiałów.

3. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów.

4. Odstępuje się od dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, o których mowa w art. 39 ustawy o rachunkowości, i tak:

a) koszty m.in. prenumeraty, rozmów telefonicznych, polis, podatków od nieruchomości, abonamentów i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów - nie rozlicza w czasie znaczących kwot kosztów, gdy te występują w podobnej wysokości w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

b) nie rozlicza w czasie nieistotnych kwot kosztów, nawet wtedy, gdy dotyczą różnych okresów sprawozdawczych, przy czym kierownik jednostki może w każdym czasie podjąć decyzję o rozliczaniu danego kosztu nieistotnego w czasie, jeżeli uzna że jednorazowe ujęcie takiego kosztu może mieć istotnie ujemny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

5. Jednostek nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług VAT, korzysta ze zwolnienia zgodnie z art. 43 ust.1 pkt 33 lit. a ustawy o VAT w sprawie usług kulturalnych (zwolnienie przedmiotowe) oraz z art. 113 ust. 1 i 9 ustawy o VAT (zwolnienie podmiotowe).

6. Odstępuje się od stosowania zasady ostrożności w zakresie dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz tworzenia rezerw na znane jednostce ryzyko i grożące straty.

7. Na podstawie art. 37 ust.10 u.o.r instytucja odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	64 326,42	56 289,73
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 326,42	56 289,73
1. Środki trwałe	58 742,86	56 289,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 362,17	45 932,59
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	12 380,69	10 357,14
2. Środki trwałe w budowie	5 583,56	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	165 985,41	120 650,83
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 530,80	
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	4 530,80	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 530,80	
- do 12 miesięcy	4 530,80	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	161 454,61	120 650,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	161 454,61	120 650,83
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	161 454,61	120 650,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	161 454,61	120 650,83
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	230 311,83	176 940,56

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	223 930,76	176 662,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	176 662,61	158 275,77
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	47 268,15	18 386,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 381,07	277,95
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 381,07	277,95

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 381,07	277,95
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 963,17	277,95
- do 12 miesięcy	5 963,17	277,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	346,90	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	230 311,83	176 940,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	941 616,91	1 000 115,02
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 160,00	143 985,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacja podmiotowa	836 000,00	840 000,00
VI. Pozostałe dotacje na działalność podstawową	5 456,91	16 130,02
B. Koszty działalności operacyjnej	900 428,30	993 517,59
I. Amortyzacja	10 418,82	22 054,89
II. Zużycie materiałów i energii	137 214,56	156 026,75
III. Usługi obce	54 917,00	170 620,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 819,44	15 050,45
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	554 910,54	525 649,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112 484,53	98 433,56
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 663,41	5 681,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	41 188,61	6 597,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 024,17	13 803,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	20 024,17	13 803,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 945,45	2 012,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	13 945,45	2 012,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 267,33	18 388,83
G. Przychody finansowe	0,82	6,01

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	0,82	6,01
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		7,00
I. Odsetki, w tym:		7,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	47 268,15	18 387,84
J. Podatek dochodowy		1,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	47 268,15	18 386,84

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	47 268,15	18 387,74
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	841 456,91	856 130,02
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	841 456,91	856 130,02
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		6 140,40
przychody operacyjne ewidencjonowane równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych ze środków otrzymanych na ten cel, w tym z dotacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)		1 640,40
przychody operacyjne ewidencjonowane równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 12 ust. 4 pkt. 14)		4 500,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		7,00
odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		7,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	841 874,81	862 270,42
Pozostałe	417,90	
bezpośrednio sfinansowane koszty otacją na działalność bieżącą (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	841 456,91	856 130,02
amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 63)		4 500,00
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)		1 640,40
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-47 686,05	
dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-47 686,05	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		7,00
K. Podatek dochodowy		1,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Łotysz Agnieszka dnia 2021-03-30

Tomasz Jakub Hermanowicz dnia 2021-03-30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) do sprawozdania finansowego za rok 2020

POZOSTALE_NOTY_I_OBJASNIENIA_2020.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY)
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2020 r. DO 31.01.2020 r
Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	nieodpłatne otrzymanie		zbycie	likwidacja	Inne (przeniesienie do ewidencji pozabilansowej)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maszyny, urządzenia ogólnego zastost.	16 404,12		8 105,70		8 105,70				0,00	24 509,82
Urządzenia techniczne	64 279,80									64 279,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposaż.	17 755,05		4 766,25		4 766,25				0,00	22 521,30
Pozostałe środki trwałe amortyz. jedn.	5 259,00									5 259,00
Środki trwałe w budowie	0,00		8 298,27		8 298,27			2 714,71		5 583,56
Razem	103 697,97		21 170,22		21 170,22			2 714,71	0,00	122 153,48

Umorzenie-- stan na początek	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+ 14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie--stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
12	13	14	15	17	18	19	20
16 404,12		202,64		0,00	16 606,76	0,00	7 903,06
18 347,21		7 473,48		0,00	25 820,69	45 932,59	38 999,11
7 397,91		2 742,70		0,00	10 140,61	10 357,14	12 380,69
5 259,00		0,00		0,00	5 259,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
47 408,24		10 418,82		0,00	57 827,06	56 289,73	64 326,42

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	1	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	Inne- wykągowanie do ewidencji pozabilansowej	6	7	8	9	10			11
Licencje- oprogramowanie															
		2	4	5	6	7	8	9	10	11					
		0,00			0,00				0,00					0,00	0,00
Razem		0,00			0,00				0,00					0,00	0,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00				0,00	0,0	0,00		
0,00				0,00	0,00	0,00		

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

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

- 4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

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

Nota 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
0	422 113,50		209 070,00	213 043,50
1	3 698 215,90		395 238,58	3 302 977,32
2	510 036,37		42 143,44	467 892,93
3	400,00		400,00	0,00
4	506 206,50			506 388,50
5	0,00			0,00
6	159 069,81			159 069,81
7	6 495,00			6 495,00
8	441 992,02			441 992,02
Razem	5 774 529,10	0,00	682 857,68	5 061 671,42

Do dnia 30.06.2020 r. jednostka posiadała w użyczeniu budynek kolonijny o powierzchni 711,30 m², dwa budynki sanitariatów o łącznej pow. 66,40 m², działkę gruntu o pow. 1,0014 h bez wskazania wartości. Na dzień 31.12.2020 r. jednostka posiada w użyczeniu wartości niematerialne i prawne o wartości 234 735,81.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Jednostka nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 4 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Fundusz Instytucji kultury	Kapitał (fundusz) rezerwowy
1		2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	158 275,77
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		18 386,84
– zysk roku ubiegłego		18 386,84
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00
– korekta błędów lat ubiegłych		
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	176 662,61

Nota 5 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych				
Wycena inwestycji długoterminowych				
Zagrożenie kontynuacji działalności				
Razem	0,0	0,00	0,0	0,0

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwa
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	47 268,15
3. Razem zysk do podziału	47 268,15
4. Proponowany podział zysku	
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	47 268,15
5. Niepodzielony zysk	0,00

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

Jednostka, kierując się zasadą istotności, uwzględniając możliwość stosowania uproszczeń (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości) nie tworzy rezerw.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Nota 7 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 5 lat					powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
Stan na											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4 +6+8)	(3+5 +7+9)	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00							0,00		
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
– z tytułu dostaw i usług											
– inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	277,95	6 381,07							277,95	6 381,07	
– kredyty i pożyczki											
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
– inne zobowiązania finansowe											
– z tytułu dostaw i usług	277,95	5 963,17							277,95	5 963,17	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
– zobowiązania wekslowe											
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	71,00							0,00	71,00	
– z tytułu wynagrodzeń											
– inne	0,00	346,90							0,00	346,90	
Razem	277,95	6 381,07							277,95	6 381,07	

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

Jednostka nie posiada zobowiązań, które są zabezpieczone na składnikach majątku: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym ani oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd.

14) 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.

Jednostka odstąpiła od dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, o których mowa w art.39 ustawy o rachunkowości.

Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00		0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe – zaliczki na przyszłe usługi		150,00	150,00	0,00
Razem	0,00	150,00	150,00	0,00

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Wycena aktywów wg wartości godziwej nie wystąpiła.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Jednostka nie posiada środków finansowych na rachunku VAT.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkі geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 9 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicą			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
I. Przychody ze sprzedaży produktów, usług, w tym:	143 985,00	100 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zajęcia edukacyjno kulturalne	143 985,00	100 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dotacja podmiotowa	840 000,00	836 000,00	-	-	-	-
IV. Pozostałe dotacje na działalność podstawową	16 130,02	5 456,91	-	-	-	-
Razem	1 000 115,02	941 616,91	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada realizowanych niezakończonych na dzień bilansowy umów długoterminowych.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka w roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Z uwagi na globalną pandemię wywołaną wirusem Sars-CoV-19 możliwość działalności jednostki z zakresie prowadzenie odpłatnych zajęć kulturalno-edukacyjnych również z wykorzystaniem bazy noclegowej SCK w Sarbinowie została znacznie ograniczona. Decyzją Prezesa Rady Ministrów instytucje kultury zostały zamknięte w dniu 13 marca 2020 roku, co spowodowało konieczność odwołania zapisanych grup zorganizowanych w miesiącach kwiecień, maj i czerwiec.

W lipcu i sierpniu w wyniku poluzowania obostrzeń związanych z pandemią SCK w Sarbinowie miało możliwość prowadzenia działalności odpłatnej statutowej przy wprowadzeniu ścisłego reżimu sanitarnego. Instytucja odnotowała wykorzystanie bazy edukacyjnej w tych miesiącach na poziomie 40,4% i 61,6%.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie zostało zaprezentowane w odrębnej części sprawozdania – nota podatkowa.

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

Na dzień 31.12.2020 r. instytucja posiada jeden środek trwały w budowie „Ogrodzenie działki 167/1, 167/10” przy ul. Nadmorskiej 126 w Sarbinowie. Na koszt wytworzenia składają się koszty bezpośrednie: zakup materiałów (paneli, słupków, obejm do paneli) oraz koszt dostawy.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

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

Nota 10 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następnny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	12 871,95	91 969,00
– na ochronę środowiska	0,00	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	8 298,27	30 001,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

a) Z uwagi na sytuację epidemiologiczną SCK w Sarbinowie zmuszone było do odwołania wydarzeń kulturalnych. Przedsięwzięcia, które zostały zaplanowane w przeważającej większości miały charakter masowy (przedstawienia, koncerty, pokazy taneczne, festyny i warsztaty) i wykonanie ich nie było możliwe czy to w związku z wprowadzonymi wytycznymi dot. reżimu sanitarnego czy zasadnością finansowania wydarzenia kulturalnego dla minimalnej grupy odbiorców. Koszty przewidziane na organizację ww. wydarzeń w wysokości 59 600,00 zł zostały przesunięte na pokrycie bieżących kosztów działalności instytucji.

b) 14 września 2020 roku Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie otrzymało informację o konieczności przekazania bazy edukacyjno-noclegowej znajdującej się w Sarbinowie przy ul. Nadmorskiej 126 jako miejsca kwarantanny zbiorowej. Ostatecznie Powiat Koszaliński w dniu 29 września 2020 r. wydał polecenie przekazania ośrodka dla Stowarzyszenia na Recz Wspierania Ratownictwa Województwa Zachodniopomorskiego z siedzibą w Koszalinie od dnia 01.10.2020 r. W dniu 22.10.2020 roku Wojewoda Zachodniopomorski wydał decyzję o uruchomieniu w związku z epidemią w SCK w Sarbinowie przy ul. Nadmorskiej 126 działalności w zakresie przyjmowania i pobytu osób kierowanych w celu odbycia obowiązkowej kwarantanny. Zgodnie z ustaleniami SCK w Sarbinowie funkcjonowało jako miejsce kwarantanny zbiorowej od 1 października do 31 grudnia 2020 roku, będąc pod całodobowym dyżurem telefonicznym w gotowości do przyjęcia podejrzanych o zakażenie wirusem Sars-CoV 19. W ramach współpracy podpisano z Powiatem Koszalińskim porozumienie w sprawie refakturowania kosztów bieżącego utrzymania ośrodka. W rachunku zysku i strat w pozostałych przychodach operacyjnych oraz pozostałych kosztach operacyjnych ujęto kwoty po z tego tytułu w wysokościach po 10 063,61 zł.

c) wydatki na zakup maseczek ochronnych, środków antybakteryjnych, półmasek filtrujących i rękawiczek służących bezpośrednio do ochrony pracowników i korzystających z oferty edukacyjnej SCK w Sarbinowie zaksięgowanych w zużycie materiałów w kwocie 4 287,69 zł.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 11 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	6,71
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,47
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,82
Razem	8,00

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu .

Nie dotyczy.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne,
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

W nocy podatkowej za rok 2019 nie ujęto kwoty dochodu zwolnionego przekazanego na cele działalności statutowej (art.17 ust.1 pkt 4). Deklaracja CIT-8 za rok 2019 została sporządzona prawidłowo.

Uzasadnienie

do uchwały Zarządu Powiatu w Koszalinie nr 319/2021 z dnia 14 kwietnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia przedłożonego przez Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie Sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego oraz według ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

STAROSTA

Marian Hercegnowicz



