

**ZARZĄDZENIE NR 62/2021**  
**WÓJTA GMINY BRODY**  
**Z DNIA 19 KWIETNIA 2021**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713.), art. 53 ust 1 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.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach za 2020 rok.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z wprowadzenia i informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**UZASADNIENIE**  
**DO ZARZĄDZENIA NR 62/2021**  
**WÓJTA GMINY BRODY**  
**Z DNIA 19 KWIETNIA 2021**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach za 2020 rok**

Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2020 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest Wójt Gminy Brody.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2020 rok.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 6 4 1 9 1 7 4 1 6</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>CENTRUM KULTURY I REKREACJI W BRODACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚWIĘTOKRZYSKIE</b>	Powiat	<b>STARACHOWICKI</b>
Gmina	<b>BRODY</b>	Miejscowość	<b>BRODY</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚWIĘTOKRZYSKIE</b>
Powiat	<b>STARACHOWICKI</b>	Gmina	<b>BRODY</b>
Ulica	<b>RADOSMKA</b>	Nr domu	<b>34</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>BRODY</b>	Kod pocztowy	<b>27-230</b>
		Poczta	<b>BRODY</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz polityki rachunkowości i zakładowego planu kont przyjętego do stosowania w CKiR w Brodach:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia.
  - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł i przewidzianego czasu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.
  - b. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
2. Środki pieniężne zostały wycenione według wartości nominalnej.
3. Zapasy wycenione według cen zakupu.
4. Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Kapitały zostały wycenione według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu:

a. 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczanie

b. 5 – koszty działalności według zadań i ich rozliczanie.

Wynik finansowy ustalany jest metoda porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach sporządza sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i objaśnień, w którym przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy zgodnie z art. 45. ust. 1,2 oraz art. 50 ust. 1,3 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości. Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe (opcjonalnie)

**Informacje dotyczące instytucji:**

Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach z siedzibą ul. Radomska 34, 27-230 Brody NIP: 664 19 17 416 REGON: 292381814 jest samorządową instytucją kultury powołaną Uchwałą Nr I/11/2005 z dnia 18 lutego 2005 roku przez Radę Gminy w Brodach, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Gminę Brody pod poz. 1. Funkcję dyrektora pełni Pan Łukasz Gołda

Podstawowym celem działania Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach jest realizacja obowiązkowych zadań Gminy Brody w zakresie upowszechniania kultury, sztuki i sportu o wielokierunkowym, otwartym charakterze działalności w zakresie edukacji kulturalnej, w szczególności:

1. Upowszechnianie i popularyzowanie kultury poprzez prowadzenie różnorodnych form działalności.

2. Stwarzanie warunków do prowadzenia działalności twórczej.

3. Stwarzanie warunków do prowadzenia działalności sportowej i rekreacyjnej.

Do podstawowych zadań Centrum należą w szczególności:

1. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych.

2. Tworzenie warunków do prowadzenia działalności kulturalnej poprzez organizowanie stosownej bazy i kadry merytoryczno - obsługowej.

3. Edukacja społeczna, ekologiczna, proekologiczna, kulturalna, sportowa i wychowanie poprzez sztukę.

4. Tworzenie warunków do rozwoju oraz promocji amatorskiego i profesjonalnego ruchu artystycznego, szczególnie reprezentującego dla terenu działania.

5. Współpracę z placówkami kultury, oświaty, stowarzyszeniami i organizacjami twórczymi oraz innymi agencjami, także osobami fizycznymi i prawnymi w zakresie koordynacji działalności kulturalnej i sportowej na terenie swego działania.

6. Wspieranie i organizowanie amatorskiego ruchu sportowego.

7. Zaspokajanie potrzeb w zakresie aktywności fizycznej mieszkańców poprzez rekreację, sport i turystykę.

CENTRUM KULTURY I REKREACJI  
W BROADACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020.12.31	rok poprzedni 2019.12.31			rok bieżący 2020-12-31	rok poprzedni 2019.12.31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	265 935,51	283 967,74	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	18 480,00	5 067,19
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	265 935,51	283 967,74	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	5 067,19	2 064,14
1	Środki trwałe	265 935,51	283 967,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	257 603,75	272 882,46	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 331,76	11 085,28	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	13 412,81	3 003,05
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	265 935,51	283 967,74
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	18 480,00	5 067,19	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	346,39	403,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	346,39	403,10	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	800,72	51,10	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	265 935,51	283 967,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	265 935,51	283 967,74
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	265 935,51	283 967,74
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	800,72	51,10				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	800,72	51,10				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>12 332,89</b>	<b>4 612,99</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 332,89	4 612,99				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 332,89	4 612,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 332,89	4 612,99				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>284 415,51</b>	<b>289 034,93</b>				
					<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>284 415,51</b>	<b>289 034,93</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	716 784,25	697 801,86
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 870,50	10 782,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje podmiotowe i celowe	707 913,75	687 019,76
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	763 533,04	737 623,43
I	Amortyzacja	89 844,32	18 368,39
II	Zużycie materiałów i energii	88 110,32	54 979,42
III	Usługi obce	52 544,26	128 136,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	439 094,86	438 323,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 161,04	86 291,68
	– emerytalne	37 589,80	37 041,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 778,24	11 523,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-46 748,79	-39 821,57
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	60 025,22	42 596,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	60 025,22	42 596,14
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	13 276,43	2 774,57
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	136,38	228,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	136,38	228,48
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	13 412,81	3 003,05
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	13 412,81	3 003,05

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	13 412,81					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-36 572,75	0,00	0,00			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	744 486,50	0,00	0,00			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	721 326,56	0,00	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU RACHUNKU ZYSKÓW I START ZA 2020 ROK

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego  
Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach za rok 2020

### • OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres 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 przedstawiają poniższe tabele:

a. stan wartości brutto środków trwałych (konto 011 środki trwałe) w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020:

Wyszczególnienie	B.O 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z 31.12.2020
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	199.550,06	0,00	0,00	199.550,06
Grupa 2	228.665,95	0,00	0,00	228.665,95
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	44.116,42	0,00	0,00	44.116,42
Grupa 5	42.837,98	0,00	0,00	42.837,98
Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Grupa 8	41.145,61	0,00	0,00	41.145,61
<b>Razem:</b>	<b>568.316,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>568.316,02</b>

b. zmiany w stanie umorzenia środków trwałych (konto 071 umorzenie środków trwałych) w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020:

Wyszczególnienie	B.O 01.01.2020	Wartość umorzenia rocznego	Wyksięgowanie umorzenia	B.Z 31.12.2020
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	50.718,96	4.988,75	0,00	55.707,71
Grupa 2	104.614,59	10.289,96	0,00	114.904,55
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	44.116,42	0,00	0,00	44.116,42
Grupa 5	31.752,70	2.753,52	0,00	34.506,22
Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Grupa 8	41.145,61	0,00	0,00	41.145,61
<b>Razem:</b>	<b>284.348,28</b>	<b>18.032,23</b>	<b>0,00</b>	<b>302.380,51</b>

c. wartość netto środków trwałych:

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
Grupa 0	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	199.550,06	55.707,71	143.842,35
Grupa 2	228.665,95	114.904,55	113.761,40
Grupa 3	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	44.116,42	44.116,42	0,00
Grupa 5	42.837,98	34.506,22	8.331,76

Grupa 6	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	12.000,00	12.000,00	0,00
Grupa 8	41.145,61	41.145,61	0,00
<b>Razem:</b>	<b>568.316,02</b>	<b>302.380,51</b>	<b>265.935,51</b>

- d. pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł. umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania:

Wyszczególnienie	B.O 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z 31.12.2020
Konto 013	178.636,61	60.496,09	0,00	239.132,70
Konto 020	10.055,77	0,00	0,00	10.055,77
<b>Razem:</b>	<b>188.692,38</b>	<b>60.496,09</b>	<b>0,00</b>	<b>249.188,47</b>

Wartość pozostałych środków trwałych CKiR zwiększyła się o kwotę 60.496,09 zł. w wyniku zakupu.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Nie dotyczy CKiR w Brodach.

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

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

**Kapitał (fundusz) podstawowy** na dzień 31.12.2020 r. wynosi **0,00 zł** i nie zmienił się w porównaniu do roku poprzedniego.

Na podstawie art. 29 ust. 1,2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2020 r. poz. 194) fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

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:*

**Fundusz rezerwowy** na dzień 31.12.2020 roku wyniósł **5.067,19 zł**

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu rezerwowym przedstawiono poniżej:

<b>I. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)</b>	<b>2.064,14</b>
1. <b>Zwiększenie funduszu (z tytułu):</b>	<b>3.003,05</b>
zysk za rok ubiegły	3.003,05
<b>II. Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5.067,19</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)</b>	<b>13.412,81</b>
zysk netto (+) / strata netto (-)	13.412,81
<b>IV. Fundusz własny (III +/- IV)</b>	<b>18.480,00</b>

Zgodnie z art. 29 ust. 1,3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2020 r. poz. 194) instytucja kultury tworzy fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

10. *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*

**Zysk netto** roku bieżącego w wysokości **13.412,81 zł**, po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zostanie prześięgowany na fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych strat instytucji kultury w latach następnych.

11. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

12. *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

Zobowiązania długoterminowe nie występują w CKiR w Brodach.

13. *Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:*

Nie dotyczy CKiR w Brodach.

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:*

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** na dzień 31.12.2020 roku wyniosły łącznie **265.935,51 zł** i jest to wartość wszystkich środków trwałych instytucji. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

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:

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

16. Łączna kwota 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:

Na dzień 31.12.2020 CKiR w Brodach nie ma zobowiązań warunkowych.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b. 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,
- c. 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

W 2020 roku w CKiR w Brodach nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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 2018 r. Poz. 2187, 2243 i 2354),
- b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (dz. U. Z 2018 r. Poz. 2386 i 2243).

Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach nie jest płatnikiem podatku VAT (ma status zwolniony) w związku z powyższym w trakcie roku nie było operacji na koncie VAT i stan środków na dzień 31.12.2020 r. wynosił 0,00 zł

19. Informacje dodatkowe dotyczące aktywów obrotowych instytucji:

- a. **Zapasy** stanowią wartość paliwa zakupionego, a nie zużytego na dzień bilansowy. Wycenione na podstawie spisu z natury według cen zakupu:

Stan na 01.01.2020:	403,10 zł
Stan na 31.12.2020:	346,39 zł

- b. **Należności krótkoterminowe** są to należności w kwocie 800,72 zł o okresie wymagalności do 12 miesięcy i jest to należność z tytułu refundacji wynagrodzenia w ramach umowy z PUP Starachowice. Należność wyceniona w kwocie wymagalnej do zapłaty:

Stan na 01.01.2020:	51,10 zł
Stan na 31.12.2020:	800,72 zł

- c. **Inwestycje krótkoterminowe** są to środki pieniężne na rachunku bankowym wycenione według wartości nominalnej

Stan na 01.01.2020 :	4.612,99 zł
----------------------	-------------

• **OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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:*

Głównym źródłem przychodów Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach w 2020 roku była dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Brodach, dotacja celowa przeznaczona na działalność socjoterapeutyczną świetlic w Brodach, Kuczowie, Krynkach i Stykowie oraz dotacja celowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania pn. „W Bystrej Wodzie FAJNIE JEST - spotkanie z e-kulturą”, a także przychody własne przeznaczane na działalność statutową instytucji.

Struktura przychodów osiągniętych w 2020 roku, w porównaniu do roku 2019 przedstawia się następująco:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Dotacje z budżetu państwa lub budżetów JST:</b>	<b>707.913,75</b>	<b>687.019,76</b>
Dotacja podmiotowa	596.000,00	591.000,00
Dotacja celowa – działalność socjoterapeutyczna świetlic	90.000,00	90.000,00
Dotacja celowa – środki MKiDN	21.913,75	6.019,76
<b>Przychody z prowadzonej działalności :</b>	<b>8.870,50</b>	<b>10.782,10</b>
Opłaty za wynajem	5.765,50	7.260,00
Opłaty za prowadzone zajęcia	2.405,00	390,00
Opłaty za usługi ksero	0,00	382,10
Przychody ze sponsoringu	0,00	2.300,00
Pozostałe przychody	700,00	450,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>	<b>60.025,22</b>	<b>42.596,14</b>
Darowizny	19.190,00	23.750,00
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	18.032,23	18.032,23
Pozostałe przychody	22.802,99	813,91
<b>Przychody finansowe</b>	<b>136,38</b>	<b>228,48</b>
Odsetki	136,38	228,48
<b>RAZEM:</b>	<b>776.945,85</b>	<b>740.626,48</b>

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:*

Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, zatem wysokość poszczególnych kosztów rodzajowych została przedstawiona w sprawozdaniu.

3. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

6. *Dodatkowe informacje uszczegółowiające dotyczące poszczególnych kosztów rodzajowych wykazanych w rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym:*

a. Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury. Na kontach ujęte zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego według poniższego zestawienia:

<b>401</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>89.844,32</b>
401-1	Środki trwałe	18.032,23
401-2	Pozostałe środki trwałe	71.812,09
401-3	Wartości niematerialne i prawne	0,00
<b>402</b>	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>71.104,78</b>
402-1	Materiały biurowe	2.226,01
402-2	Środki czystości	2.286,47
402-3	Zakup wydawnictw	220,50
402-4	Materiały do zajęć	18.499,92
402-5	Materiały świetlicowe	2.869,98
402-6	Materiały gospodarcze	757,14
402-7	Materiały do imprez	13.557,32
402-8	Zużycie paliwa do samochodu	1.683,11
402-9	Materiały do utrzymania zieleni	2.493,38
402-10	Wyposażenie do 100 zł.	11.706,65
402-11	Materiały do remontu	13.773,66
402-12	Pozostałe materiały	1.030,64
<b>403</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>17.005,54</b>
403-1	Energia elektryczna	3.808,17
403-2	Gaz	11.218,47
403-3	Woda i ścieki	1.978,90
<b>404</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>439.094,86</b>
404-1	Umowy o pracę	360.214,86
404-2	Umowy zlecenie	64.990,00
404-3	Umowy o dzieło	13.890,00
<b>405</b>	<b>Ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy</b>	<b>70.821,40</b>
405-1	Składki na ubezpieczenie społeczne	63.288,30
405-2	Składki na fundusz pracy	7.533,10
<b>406</b>	<b>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>15.339,64</b>
406-1	Odpis na ZFŚS	12.811,18
406-2	Opieka profilaktyczna pracowników	904,20
406-3	Szkolenia	180,00
406-4	Inne	1.444,26
<b>407</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>52.544,26</b>
407-1	Usługi dozoru mienia	4.388,87
407-2	Usługi transportowe	3.121,20
407-3	Usługi telekomunikacyjne	427,53

407-4	Usługi internetowe	2.139,03
407-5	Usługi związane z prowadzeniem zajęć	6.630,00
407-6	Usługi remontowe	3.101,42
407-7	Konserwacje i przeglądy	3.196,38
407-8	Usługi związane z organizacją imprez	16.535,99
407-9	Usługi – wywóz śmieci	4.104,00
407-10	Obsługa BHP i p.poż.	1.476,00
407-11	Usługi informatyczne	1.407,12
407-12	Pozostałe usługi obce	6.016,72
<b>408</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>7.778,24</b>
408-1	Podróże służbowe	3.182,88
408-2	Ubezpieczenia	1.361,00
408-4	Pozostałe koszty	3.234,36
	<b>RAZEM:</b>	<b>763.533,04</b>

b. Struktura kosztów osiągniętych w 2020 roku, w porównaniu do roku 2019 przedstawia się następująco:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
401 Amortyzacja	89.844,32	18.368,39
402 Zużycie materiałów	71.104,78	38.034,36
403 Zużycie energii	17.005,54	17.015,62
404 Wynagrodzenia	439.094,86	438.323,80
405 Ubezpieczenia społeczne	70.821,40	71.833,07
406 Pozostałe świadczenia dla pracowników	15.339,64	14.458,61
407 Usługi obce	52.544,26	128.065,60
408 Pozostałe koszty	7.778,24	11.523,98
<b>RAZEM:</b>	<b>763.533,04</b>	<b>737.623,43</b>

7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania, podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach prowadzi działalność w zakresie kultury, sportu i rekreacji, która zgodnie z ustawą o CIT przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wyszczególnienie	Wartość łączna
1	2
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok.</b>	<b>13.412,81</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>-36.572,75</b>
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art.12)	-18.032,23
➤ przychody z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek, o których mowa w art. 31zo (art.31zx)	-18.540,52
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym.</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych.</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>744.486,50</b>
➤ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63).	18.032,23
➤ wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa	707.913,75

w art. 17 ust. 1 pkt. 47.	
➤ koszty obowiązku opłacania składek podlegające zwolnieniu zgodnie z art. 31zo (art. 16 ust. 1 pkt. 57 i art. 16 ust. 2 pkt. 7d)	18.540,52
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku.</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Strata z lat ubiegłych.</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>721.326,56</b>
➤ dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt. 47)	707.913,75
➤ dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)	13.412,81
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>

8. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

9. *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

11. *Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:*

W 2020r CKiR Brody otrzymała dofinansowanie do składek na ubezpieczenie społeczne ZUS w następstwie COVID-19 na kwotę 18.540,52 zł.

12. *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:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

13. *Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. O przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:*

W 2020 roku w CKiR Brody nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

• **DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.**

Ustęp III nie dotyczy CKiR w Brodach.

• **OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU**

## PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH.

CKiR w Brodach nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych z uwagi na to, że nie spełnia ustawowych wymogów określonych w art. 64 ust. 4 ustawy o rachunkowości t.j:

- zatrudnienia 50 osób;
- uzyskania sumy aktywów 2,5 mln euro;
- nie osiągnęło przychodów netto ze sprzedaży 5 mln euro.

### • OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIĘŃ OSOBOWYCH.

1. *Informacja 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 zawierano umów nieuwzględnionych w bilansie wpływających na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. *Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 powiązanymi 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 CKiR w Brodach.

3. *Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2020 roku

	Ilość osób	Ilość etatów
<b>Umowy o pracę</b>	<b>10</b>	<b>9 ¾</b>
<b>Pracownicy administracji</b>	<b>2</b>	<b>1 ¾</b>
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	¾
<b>Instruktorzy</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
w tym:		
▪ Główny specjalista	1	1
▪ Animator kultury	5	5
<b>Pracownicy obsługi</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
w tym:		
▪ Pracownik techniczny	1	1
▪ Sprzątaczk	1	1

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 CKiR w Brodach.

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 CKiR w Brodach.

6. *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*
  - a. *badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne,*
  - b. *usługi doradztwa podatkowego,*
  - c. *pozostałe usługi.*

Nie dotyczy CKiR w Brodach.

• **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:*

W sprawozdaniu finansowym nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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:*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, których nie ujęto w sprawozdaniu finansowym.

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:*

W 2020 roku nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod wyceny mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Dane liczbowe zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- **INFORMACJE O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH**

Ustęp VII nie dotyczy CKiR w Brodach.

- **W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK.**

Ustęp VIII nie dotyczy CKiR w Brodach.

- **W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.**

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

- **INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

W informacji dodatkowej zostały podane wszystkie istotne informacje uszczegółowiające, wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz noty podatkowej. Ponadto sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Centrum Kultury i Rekreacji w Brodach w dającej się przewidzieć przyszłości.