

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chełmża za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża

Brachnówko 18, 87-140 Chełmża

NIP: **879 25-19 956**, Regon **340306106**

Podstawowy przedmiot działalności: działalność związana z kulturą

Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Centrum Inicjatyw Kulturalnych wpisane jest do **Rejestru Instytucji Kultury Gminy Chełmża** pod nr **1** dnia **27.04.2007r.**

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2020 – 31.12.2020 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy

5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

W wyniku epidemii COVID-19 i związanego z tym pogorszenia się sytuacji w otoczeniu kulturalnym i gospodarczym ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności pozwala stwierdzić, że pomimo kryzysu Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża przetrwa kolejny rok.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie . Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim zostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości.

2). Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:

- wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,
- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

4) Ustalenie wyniku finansowego netto:

Wynik finansowy brutto koryguje:

- a. bieżący podatek dochodowy – nie występuje,
- b. odroczony podatek dochodowy – nie występuje.

5). Sposób sporządzenie sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji , która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa.

Sporządził:

Główna Księgowa

mgr Hanna Jagielska

Miejsce i data:

Brąchnówko, 2021-03-23

Zatwierdził:

Dyrektor CIK Gminy Chelmża

mgr Justyna Błaszczyk

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

1. Stosowane metody wyceny:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2019 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości od 1500 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,

d) o wartości od 500 do 1500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo - wartościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (WNIp)

2. W Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu **8.188,88**
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **92.129,32**
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
- wartość wartości niematerialnych i prawnych

(umorzenie jednorazowe w momencie oddania do użytku) 5.785,05

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2020 24.762,95

Zwiększenia:

- zysk bilansowy 3.391,11

Stan funduszu na dzień 31.12.2020 r. 28.154,06

5. W CIK w roku 2020 wystąpił zysk bilansowy w kwocie: 3.391,11 zł

6. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 r. dotyczą zakupu materiałów biurowych w miesiącu grudniu 2020 r. w kwocie 99,98 zł i zwrotu niewykorzystanej dotacji do organizatora w kwocie 26.188,46 zł . (kwota powyższa zawiera m.in. otrzymane w ramach Tarczy Antykryzysowej zwolnienie Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża jako Płatnika z opłacenia składek ZUS w kwocie 10.535,62 zł na podstawie ustawy z 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, Dz.U. z 2020r.poz.1423)

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) zysk 3.391,11

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 - 243.383,55

- amortyzacja środków trwałych pkt 48 i 63 427,99

c) koszty uzyskania przychodu 60.290,36

d) ogółem koszty: 304.101,90

e) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność 243.811,54

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność

Statutową 3.391,11

f) ogółem przychody wolne 247.202,65

Ogółem przychody 307.493,01

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. W CIK za rok 2020 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 wyniosło 3 osoby (1,75 etatu) w grupach zawodowych

Stanowisko	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	0,5
Instruktor k.o.	1	1,0
Główny Księgowy	1	0,25

Sporządził:

Główna Księgową

mgr Hanna Jagielska

Miejsce i data:

Brąchnówko, 2021-03-23

Zatwierdził:

Dyrektor CIK Gminy Chełmża

mgr Justyna Błaszczyk

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	267 576,32	430 500,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 000,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	243 811,54	380 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	23 764,78	49 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	304 101,90	472 628,15
I	Amortyzacja	427,99	427,99
II	Zużycie materiałów i energii	55 669,62	101 230,38
III	Usługi obce	88 379,95	181 688,34
IV	Podatki i opłaty	1 532,60	5 001,80
V	Wynagrodzenia	129 281,18	148 349,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 174,76	27 139,42
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 635,80	8 790,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-36 525,58	-42 128,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 916,69	53 651,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 916,69	53 651,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 391,11	11 523,19
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 391,11	11 523,19
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 391,11	11 523,19

Sporządził:

Brąchnówko, 2021-03-23

Zatwierdził:

Główna Księgowa mgr Hanna Jagielska

miejsowość i data

Dyrektor CIK Gminy Chelmża mgr Justyna Błaszczuk

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chelmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.				Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	PASywa		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 391,11	1 819,10	A.	Kapitał (fundusz)własny	28 154,06	24 762,95
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 762,95	13 239,76
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 391,11	1 819,10	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 391,11	1 819,10	VI	Zysk (strata) netto	3 391,11	11 523,19
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 523,66	2 673,16
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 391,11	1 819,10	*	krótkoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	64 286,61	25 617,01	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	26 288,44	2 673,16
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	26 288,44	2 673,16
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	99,98	1 160,07
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	99,98	1 160,07
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usł		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	26 188,46	1 512,57
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,52
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	64 286,61	25 617,01	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 286,61	25 617,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 235,22	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 235,22	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 286,61	25 617,01	*	krótkoterminowe	11 235,22	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 286,61	25 617,01				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	65 677,72	27 436,11		Suma pasywów	65 677,72	27 436,11

Sporządził:
Główna Księgowa
mgr Hanna Jagielska

Miejsce, data sporządzenia:
Brąchnówko, 2021-03-23

Dyrektor CIK Gminy Chelmża
mgr Justyna Błaszczuk

Zatwierdził: