

UCHWAŁA NR XVIII/122/20
RADY MIEJSKIEJ W KNYSZYNIE

z dnia 21 sierpnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Knyszyńskiego Ośrodka Kultury
za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Knyszyńskiego Ośrodka Kultury za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) bilans na dzień 31.12.2019 r.
- 2) rachunek zysków i strat za 2019 r.
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej
Jerzy Bielski

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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)

1. Knyszyński Ośrodek Kultury wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasada ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
2. Wynik finansowy za dany rok obejmuje wszystkie przypadające na jej rzecz przychody oraz koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.
3. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „5” tj. według miejsca powstawania kosztu, w analityce z podziałem na koszty rodzajowe.
4. Ze względu na specyfikę działalności dom kultury nie dokonuje zakupu materiałów podlegających magazynowaniu. Zakupione pozostałe materiały podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty, a na dzień bilansowy nieużyte, a pozostałe na stanie materiały zmniejszają konto kosztów i obciążają zapas magazynowy.
5. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej, przy czym umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok.
6. Pozostałe środki trwałe o wartości od 600,00 do 10 000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
7. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w złotych wyceniane są w wartości nominalnej.
8. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w wartości nominalnej, z zachowaniem zasad ostrożności.
9. Fundusz instytucji kultury, fundusz rezerowy oraz pozostałe pozycje bilansowe wyceniane są w wartości nominalnej.
10. Knyszyński Ośrodek Kultury nie jest podatnikiem VAT.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.
Do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego wykorzystuje się metodę księgową polegającą na przeksięgowaniu na konto 86 "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych (tj. kont przychodów "7" i kosztów "5") oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz przychodów i kosztów finansowych, podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
		2019	2018			2019	2018
A	Aktywa trwałe	361 930,55	307 080,71	A	Kapitał (fundusz) własny	23 200,50	5 309,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 592,78	1 592,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	361 930,55	307 080,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 716,84	10 961,36
1	Środki trwałe	5 160,55	7 270,71		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3 716,84	10 961,36
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 460,55	3 223,22	VI	Zysk (strata) netto	17 890,88	-7 244,52
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 700,00	4 047,49	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	358 713,98	305 745,58
2	Środki trwałe w budowie	356 770,00	299 810,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	443,43	2 712,36
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	443,43	2 712,36
B	Aktywa obrotowe	19 983,93	3 974,49	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	443,43	1 129,56
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	443,43	913,20
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	0,00	216,36
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	898,23	390,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	1 582,80
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	358 270,55	303 033,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	358 270,55	303 033,22
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	357 507,88	302 270,55
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	762,67	762,67
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	898,23	390,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	834,84	390,00				
	– do 12 miesięcy	834,84	390,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63,39	0,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 085,70	3 584,49			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 085,70	3 584,49			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 085,70	3 584,49			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– inne środki pieniężne	19 085,70	3 584,49			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	381 914,48	311 055,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	381 914,48 311 055,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	501 402,56	452 005,23
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	496 612,77	441 823,06
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	4 789,79	10 182,17
B	Koszty działalności operacyjnej	489 515,07	470 350,61
I	Amortyzacja	14 344,87	10 314,54
II	Zużycie materiałów i energii	40 566,93	70 832,74
III	Usługi obce	41 374,64	38 285,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 642,92	8 717,09
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	322 658,02	276 200,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 413,44	57 255,15
	– emerytalne	24 467,90	24 568,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 235,46	3 405,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 278,79	5 339,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	11 887,49	-18 345,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 992,67	11 088,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 992,67	11 088,45
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	17 880,16	-7 256,93
G	Przychody finansowe	10,72	12,44
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:	10,72	12,44
	– 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	0,00	0,03
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,03
	– 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)	17 890,88	-7 244,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	17 890,88	-7 244,52

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	17 890,88					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	452 083,55					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 992,67					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	429 200,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2019.odt

rozmiar: 25,36 KB

data modyfikacji: 2020-03-19 13:22:28

Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok

Załącznik nr 2

do uchwały nr XVIII/122/20

Rady Miejskiej w Knyszynie

z dnia 21 sierpnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających 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.

Zestawienie zmian grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe, w tym:	61.808,69	0,00	0,00	61.808,69
-Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42.585,67			42.585,67
- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	5.447,67			5.447,67
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	13.775,35			13.775,35
Pozostałe środki trwałe	83.798,87	3.900,00		87.698,87
Zbiory biblioteczne	199.711,77	8.716,71	418,02	208.010,46
Wartości niematerialne i prawne	22.272,93			22.272,93
Środki trwałe w budowie	299.810,00	56.960,00		356.770,00

Zestawienie zmian wartości amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe, w tym:	54.537,98	2.110,16	0,00	56.648,14
-Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42.585,67			42.585,67
- Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	2.224,45	762,67		2.987,12
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9.727,86	1.347,49		11.075,35
Pozostałe środki trwałe	83.798,87	3.900,00		87.698,87
Zbiory biblioteczne	199.711,77	8.716,71	418,02	208.010,46
Wartości niematerialne i prawne	22.272,93			22.272,93

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

Nie wystąpiły

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 wieczystość.

Nie wystąpiły

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

- Wartość nieamortyzowanych przez KOK środków trwałych wynosi 17 954,31 zł. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy użyczenia Nr 1/U/CII/2014 z dnia 12.09.2014 roku, przekazane protokołem użyczenia z dnia 12.09.2014 roku i są to 4 stanowiska robocze – komputer stacjonarny, czytnik kodów paskowych.

- Świetlica wiejska w Nowinach Kasjerskich używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Pomieszczenia KOK w Knyszynie stanowiące jego siedzibę używane na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Nieruchomość składająca się z działki geodezyjnej Nr 2300/2 o powierzchni 0.2413 ha, zabudowana budynkiem Izby Regionalnej przy ul. Kościelnej 6, używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 26.01.2017 r., oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Nieruchomość składająca się z działki geodezyjnej Nr 923/6 o powierzchni 0.50 ha, zabudowana budynkiem Domu Kultury w Grądach, używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 26.01.2017 r., oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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

- Stan funduszu jednostki na początek roku obrotowego wynosił 1 592,78 zł., stan funduszu jednostki na koniec roku obrotowego 2019 wynosi 1 592,78 zł.

9) Stan na początku 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.

- Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 10.961,36 zł., został zmniejszony o wynik finansowy za 2018 rok w kwocie (-)7.244,52 zł., stan funduszu rezerwowego na koniec roku 2019 wynosi 3.716,84 zł. (Fundusz rezerwowy został utworzony na mocy art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej).

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

Wynik finansowy roku obrotowego 2019 w kwocie 17.890,88 zł. proponuje się przekazać na funduszu rezerwowy

jednostki.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe

Nie wystąpiły

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
<u>*długoterminowe</u>				
- Budynek biblioteki - (dotacja, lokale do remontu otrzymane nieodpłatnie)	299.810,00	0,00	0,00	299.810,00
- Budynek KOK - (dotacja na dokumentację projektową na remont i modernizację obiektu)	0,00	56.000,00		56.000,00
- Zmywarka z podstawą z dotacji	3.223,22	0,00	762,67	2.460,55
<u>*krótkoterminowe</u>				
- Dotacja na działalność bieżącą	0,00	423.000,00	423.000,00	0,00
Razem	303.033,22	479.000,00	423.762,67	358.270,55

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

długoterminową i krótkoterminową.

Środki trwałe w budowie z dotacji celowej – 355.810,00 A.II.2; B.IV.2

Zmywarka z podstawą – 2.460,55 A.II.1c; B.IV.2

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

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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

Nie dotyczy

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).

Nie wystąpiły

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody jednostki za 2019 r. to:

	Źródła przychodów
Otrzymane dotacje na działalność bieżącą, w tym:	457 800,00
- dotacja organizatora jednostki samorządu terytorialnego	423 000,00
- dotacja starostwa powiatowego	6 200,00
- dotacja Instytutu Muzyki i Tańca	18 600,00
- dotacja Fundacja Lotto im. Haliny Konopnickiej	6 000,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej	4 000,00
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	38 812,77
- przychody z wynajmu	18 213,67
- przychody z wykonanych usług	20 599,10
Przychody ze sprzedaży materiałów	4 789,79
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	5 992,67
- darowizny	5 230,00
- amortyzacja środków trwałych z dotacji	762,67
Przychody finansowe	10,72
Ogółem przychody jednostki	507 405,95

Jednostka nie dokonuje sprzedaży poza terytorium kraju.

2) Rachunek zysków i strat zawiera dane o kosztach rodzajowych.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto,

W załączniku do bilansu

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

W roku 2019 poniesiono nakłady na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej remontu z rozbudową budynku Knyszyńskiego Ośrodka Kultury o windę zewnętrzną w kwocie 56. 960,00 zł. w tym:

- dokumentacja 56.000,00 zł. finansowana z dotacji celowych;

- mapy, wypisy, opłaty skarbowe 960,00 zł. finansowane ze środków własnych.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

3.

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

Nie dotyczy

4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

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 wystąpiły

2) informacje 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 wystąpiły

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 roku wynosił:

- 7 osób (6,25 etatów) w tym 7 kobiet i 0 mężczyzn.
- przeciętne zatrudnienie za 2019 rok – 5,5 et.
- 1 osoba na stanowisku robotniczym i 6 na stanowisku umysłowym.

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 biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) 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 wystąpiły

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

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 sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

7.

Transakcje z jednostkami powiązanymi 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

Nie wystąpiły

Knyszyn, dnia 18.03.2020 r.