

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.176.2021
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 29 marca 2021 rok**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Domu Narodowego” w Cieszynie za rok 2020

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz.713 z późn. zm.) w związku z art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194 z późn.zm.)

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2020 rok Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Domu Narodowego” w Cieszynie, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do bilansu stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta
Gabriela Staszkiwicz
Gabriela Staszkiwicz
(2)

Rozdzielnik:

1 x OR I teczka zarządzeń
1 x COK DN
1 x Urząd Skarbowy

1 x FN

AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A. Aktywa trwałe		370 773,98	334 891,14	A. Fundusz		198 004,67	154 830,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	-137 654,65	-137 654,65
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	370 773,98	334 891,14	III	Wynik budżetu (+,-)		
1.	Grunty			IV	Wynik finansowy roku bieżącego	109 536,57	-43 174,12
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 287,60	210 716,28	1.	Zysk netto	109 536,57	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	154 486,38	110 359,98	2.	Strata netto	0,00	-43 174,12
4.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		13 814,88	V.	Pozostałe fundusze rezerwowe	226 122,75	335 659,32
5.	Środki przekazane na poczet inwestycji		0,00	VI.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VII.	Pozostałe pozycje		
1.	Akcje i udziały			B.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Papiery wartościowe długoterminowe			I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
V.	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 973,09	10 173,39
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	7 085,10	8 554,05	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	12 973,09	10 133,84
I.	Zapasy			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
II.	Należności i roszczenia	3 801,85	634,03	IV.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	0,00	39,55
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	D.	Rozliczenia międzyokresowe	168 682,95	178 441,25
IV.	Środki pieniężne	3 283,25	7 920,02	1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	168 682,95	178 441,25
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
C.	Rozliczenia międzyokresowe	1 801,63	0,00	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D.	Inne aktywa	0,00	0,00	F.	Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów		379 660,71	343 445,19	Suma pasywów		379 660,71	343 445,19

Informacje uzupełniające:

- | | |
|--|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 9 402,19 |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |
| 3. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych | 708 056,25 |

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

D. Ciom
mgr Danuła Guszczuk

Cieszyn, dnia 10 marca 2021 roku

Miejsce, data sporządzenia

Z up. Dyrektora
COK „DOM NARODOWY”

Pawlik
Agnieszka Pawliko

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" w Cieszynie 548-10-27-899		Rachunek zysków i strat (sporządzony metodą porównawczą) od 01.01.2020 do 31.12.2020r.		Burmistrz Miasta Cieszyna	
		2019	2020		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 416 507,42	1 654 549,43		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	363 343,64	122 067,57		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)				
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 659 470,00	1 395 000,00		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	393 693,78	137 481,86		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 318 921,37	1 704 801,48		
I	Amortyzacja	17 951,40	49 697,72		
II	Zużycie materiałów i energii	208 782,12	148 378,12		
III	Usługi obce	1 230 180,45	686 754,84		
IV	Podatki i opłaty	56 265,43	17 252,00		
V	Wynagrodzenia	657 883,75	688 326,23		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121 075,89	90 585,52		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 782,33	23 807,05		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	97 586,05	-50 252,05		
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 327,15	9 355,56		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Inne przychody operacyjne	19 327,15	9 355,56		
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 402,39	290,94		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne	5 402,39	290,94		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	111 510,81	-41 187,43		
G	Przychody finansowe	516,01	214,96		
I	Odsetki	516,01	214,96		
II	Inne				
H	Koszty finansowe	2 490,25	2 201,65		
I	Odsetki	0,00	0,00		
II	Inne	2 490,25	2 201,65		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	109 536,57	-43 174,12		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	109 536,57	-43 174,12		

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”J. Gann
mgr Danuta Gaszczyk

Cieszyn, dnia 10 marca 2021 roku

miejsce i data sporządzenia

Zatwierdził:

Z up. Dyrektora
COK „DOM NARODOWY”

Agnieszka Pawlitko

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu za 2020 rok
Cieszyńskiego Ośrodka Kultury
„DOMU NARODOWEGO”

1. Dane podstawowe

1. Nazwa jednostki i siedziba: Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy”
43-400 Cieszyn, Rynek12
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna
3. Wpis do rejestru instytucji kultury: UM - PKT 2/2/92 z dnia 01.02.1992 r.
Burmistrz Miasta Cieszyna
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2020 – 31.12.2020
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy
założeniu kontynuacji działania jednostki

PKO 9004 Z

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Cieszyn. Prowadzi działalność zgodnie z zakresem określonym w statucie nadanym przez Radę Miasta Cieszyna uchwałą nr XXVIII/288/13 (Dz.Urz.Woj.Śl. z 2013r. poz. 2063) i jest wpisana pod numerem U.M.-OKT 2/2/92 w dniu 01.02.1992r. do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Burmistrza Miasta Cieszyna.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Jednostka nie prowadzi magazynu.

Środki trwałe ujmuje się w księgach według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i przyjętych zasad polityki rachunkowości:

1/ Środki trwałe o wartości

a) powyżej 500 zł i poniżej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych,

b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku nie są objęte ewidencją ilościową, obciążają one koszty zużycia materiałów.

2/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 10 000 zł odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo, a stosowane stawki są zgodne z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ Majątek COK na dzień 31.12.2020r. przedstawia się następująco:

<i>Środki trwałe według grupy</i>	<i>Wartość początkowa</i>	<i>Umorzenie narastająco</i>
Grupa 1 – Budynki i lokale, w tym:	222.866,75	12.150,47
z dotacji inwestycyjnej	173.008,15	8.650,40
Grupa 4 – Maszyny i urządzenia techniczne	9.943,00	9.943,00
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	268.158,07	157.798,09
Razem	500.967,82	179.891,56
Środki trwałe umarżane jednorazowo	528.164,69	528.164,69
Wartości niematerialne i prawne	9.402,19	9.402,11
Razem majątek COK	1.038.534,70	717.458,44
Majątek COK netto	321.076,26	

2/ Na aktywa obrotowe składają się środki pieniężne w wysokości 7.920,02zł (w tym 39,55zł pochodzące z ZFŚS) oraz należności krótkoterminowe w kwocie 634,03zł od osób fizycznych, jednostek spoza sektora finansów publicznych i Urzędu Skarbowego.

3/ Fundusze jednostki zostały pomniejszono o ujemny wynik roku 2020.

4/ Z zysku roku 2019 powiększono fundusz rezerwowy do wysokości 335.659,32zł.

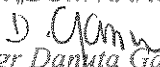
5/ Zobowiązania w kwocie 10.133,84zł o okresie spłaty do 1 roku.

6/ Do rozliczenia w kolejnych latach pozostała kwota 178.441,25zł stanowiąca rozliczenia międzyokresowe przychodów.

7/ Nie udzielano gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

8/ Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dochody uzyskiwane przeznaczone są w całości na cele i zadania statutowe.

Cieszyn, dnia 10 marca 2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Danuta Gaszczyk

Z up. Dyrektora
COK „DOM NARODOWY”

Agnieszka Pawlitko