

**UCHWAŁA NR 112/640/2020
ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 1 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury Śląskiej za 2019 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm)¹⁾

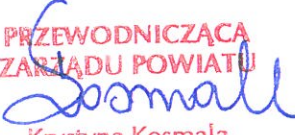
**Zarząd Powiatu
uchwala:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury Śląskiej za rok 2019 obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku.
3. Rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym i kalkulacyjnym na dzień 31.12.2019 roku.
4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2019 roku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU POWIATU**

Krystyna Kosmała

¹⁾Przepisy wprowadzające zmiany opublikowane w: Dz.U. z 2019r. poz. 1495, 1571, 1680, Dz. U. z 2020r. poz. 568



CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

e-mail: biuro@cekus.pl tel./fax: +48 32 441 60 28 do 29 NIP: 645 253 68 02

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
ZA ROK 2019**

SPIS TREŚCI:

- A. Wprowadzenie
- B. Bilans na dzień 31-12-2019 roku
- C. Rachunek zysków i strat na dzień 31-12-2019 roku
- D. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31-12-2019 roku
- E. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

A. Wprowadzenie

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji, nr NIP, wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji, statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON oraz nr podstawowy przedmiot działalności wg PKD.

<i>Nazwa</i>	<i>Centrum Kultury Śląskiej</i>
<i>Siedziba i adres</i>	<i>ul. Parkowa 1, 42-620 Nakło Śląskie</i>
<i>Nr NIP</i>	<i>645-253-68-02</i>
<i>Organ prowadzący rejestr</i>	<i>Starostwo Powiatowe w Tarnowskich Górach, ul. Karłuszowiec 5, 42-600 Tarnowskie Góry</i>
<i>Nazwa rejestru</i>	<i>Rejestr Instytucji Kultury</i>
<i>Data wpisu</i>	<i>02-07-2012</i>
<i>Nr w ewidencji</i>	<i>01/2012</i>
<i>Nr REGON</i>	<i>243147002</i>
<i>Nr PKD</i>	<i>9004Z</i>

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań).

W bieżącym roku sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, jednostka nie była zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

3. Dane dotyczące osób, którym powierzono zarządzanie instytucją (imię i nazwisko oraz funkcja).

Stanisław Zajęc - Dyrektor.

4. Określenie celów statutowych organizacji.

- o *Centrum prowadzi wielokierunkową działalność kulturalną, polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, wspierając i promując twórczość i edukację kulturalną oraz podejmując działania i inicjatywy kulturalne. Główny nacisk kładzie na działania związane z kulturą śląską z uwzględnieniem dokonań twórców lokalnych.*
- o *Centrum realizuje zadania, o których mowa w § 6 statutu jednostki w szczególności poprzez:*
 - 1) *prowadzenie stałej ekspozycji promującej twórczość i edukację kulturalną z uwzględnieniem dokonań twórców lokalnych,*
 - 2) *gromadzenie, opracowanie i konserwacja zbiorów dotyczących kultury śląskiej,*
 - 3) *organizację wystaw stałych, czasowych i okazjonalnych,*
 - 4) *prowadzenie działalności naukowo-badawczej, dokumentacyjnej oraz edukacyjnej,*
 - 5) *organizowanie, realizowanie i inicjowanie wydarzeń kulturalnych, edukacyjnych, artystycznych, konferencji naukowych, sympozjów,*
 - 6) *prowadzenie działalności wydawniczej,*
 - 7) *organizowanie spotkań, wykładów, prelekcji, konkursów,*

- 8) opiekę nad zabytkiem – siedzibą Centrum,
- 9) współpracę z regionalnymi organizacjami i instytucjami kulturalno-naukowymi.

5. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie.

Centrum Kultury Śląskiej rozpoczęło działalność w dniu 1 stycznia 2013 roku a czas trwania działalności nie jest ograniczony.

6. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019.

7. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Aktywa i passywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub wg ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej,
- 3) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 8) amortyzację jednorazową dla celów rachunku zysków i strat ujmuje się w pozycji kosztów amortyzacja, a dla celów planowania wydatków i rozliczania dotacji jako

element kosztów zużycia materiałów i energii (dostosowanie do potrzeb rachunkowości budżetowej)

Przyjęte zasady rachunkowości:

- 1) Obejmuje się ewidencją bilansową wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 350,00 zł. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł będą podlegały amortyzacji zgodnie z zasadami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a te, których wartość kształtuje się pomiędzy 1 000,00 zł i 10 000,00 zł mogą być umarzane jednorazowo i ujmowane w ewidencji ilościowo wartościowej. Wartość amortyzacji jednorazowej środków trwałych wykazuje się dla potrzeb planowania finansowego jako koszty zużycia materiałów a dla potrzeb sprawozdawczości finansowej jako amortyzację. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok a także o wartości poniżej 1 000,00 zł są ujęte bezpośrednio w koszt zużycia materiałów i nie są objęte ewidencją księgową. W każdym przypadku biorąc pod uwagę jednolitość prowadzonych ewidencji decyzja o sposobie ujęcia poszczególnych środków trwałych lub nie zaliczeniu danego przedmiotu do powyższych będzie podejmowana indywidualnie w dniu ich zakupu (otrzymania).*
- 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości do 1 000,00 zł są umarzane jednorazowo pozostałe są amortyzowane metodą liniową zgodnie ze stawkami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.*
- 3) Środki trwałe przekazane jednostce lub zakupione z zewnętrznych źródeł finansowania obejmuje się ewidencją bilansową zgodnie z powyższymi zasadami bądź zasadami obowiązującymi przekazującego z uwzględnieniem przepisów prawa krajowego.*
- 4) Obejmuje się ewidencją bilansową ulepszenia środków trwałych (w tym obcych) jeśli wartość jednorazowo poniesionych na ulepszenie nakładów będzie wyższa od kwoty 5 000 zł. Wartość poniesionych nakładów będzie podlegała amortyzacji zgodnie z zasadami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.*
- 5) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z przyjętymi zasadami ustalania zaliczek na podatek od osób prawnych.*

Centrum Kultury Śląskiej, ul. Parkowa 1, 42-620 Nakło Śląskie

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		2018	2019			2018	2019
A.	Aktywa trwałe	157 430,18	168 137,70	A.	Kapitał (fundusz) własny	159 076,72	133 679,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 200,00	91 200,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	157 430,18	168 137,70	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	76 738,26	117 576,83
1.	Środki trwałe	157 430,18	168 137,70	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 001,72	-49 700,11
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	25 140,18	-25 397,60
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 211,83	19 672,91	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 114,95	23 424,23	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 995,07	164 619,85
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	49 700,11	70 250,58
e)	inne środki trwałe	110 103,40	125 040,56	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	49 700,11	70 250,58
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	40 004,11	62 117,65
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	9 696,00	8 132,93
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	długoterminowe		
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wartości niematerialne i prawne			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c)	w pozostałych jednostkach			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			d)	zobowiązania wekslowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	80 294,96	94 369,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	131 641,61	130 161,27	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I.	Zapasy	28 544,96	31 699,74	-	do 12 miesięcy		
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3.	Produkty gotowe			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4.	Towary	28 544,96	31 699,74	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5.	Zaliczki na dostawy				do 12 miesięcy		
II.	Należności krótkoterminowe	3 241,62	3 565,92		powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	80 294,96	92 298,89
-	do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
-	powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 629,49	26 693,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	do 12 miesięcy	24 005,80	26 693,71
-	do 12 miesięcy			-	powyżej 12 miesięcy	623,69	0,00
-	powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 241,62	3 565,92	g)	tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	34 197,98	35 613,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	241,62	565,92	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 467,49	29 917,55
-	do 12 miesięcy	241,62	565,92	i)	inne		74,10
-	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		2 070,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	3 000,00	3 000,00	1.	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	99 765,03	94 355,61	-	długoterminowe		

I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 765,03	94 355,61	-	krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych						
b)	w pozostałych jednostkach						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 765,03	94 355,61				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90,00	540,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	Aktywa razem	289 071,79	298 298,97		Pasywa razem	289 071,79	298 298,97

Centrum Kultury Śląskiej, ul. Parkowa 1, 42-620 Nakło Śląskie						
Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.						
	AKTYWA	stan na			PASywa	
		2018	2019			
A.	Aktywa trwałe	157 430,18	168 137,70	A.	Kapitał (fundusz) własny	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	157 430,18	168 137,70	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7
1.	Środki trwałe	157 430,18	168 137,70	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	2
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 211,83	19 672,91	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 114,95	23 424,23	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	4
e)	inne środki trwałe	110 103,40	125 040,56	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa	4
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	długoterminowe	

3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	
1.	Nieruchomości			1.	Wobec jednostek powiązanych	
2.	Wartości niematerialne i prawne			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c)	w pozostałych jednostkach			c)	inne zobowiązania finansowe	
4.	Inne inwestycje długoterminowe			d)	zobowiązania wekslowe	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	e)	inne	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
B.	Aktywa obrotowe	131 641,61	130 161,27	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
I.	Zapasy	28 544,96	31 699,74	-	do 12 miesięcy	
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy	
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne	
3.	Produkty gotowe			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
4.	Towary	28 544,96	31 699,74	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
5.	Zaliczki na dostawy				do 12 miesięcy	
II.	Należności krótkoterminowe	3 241,62	3 565,92		powyżej 12 miesięcy	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8
-	do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	
-	powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	do 12 miesięcy	2
-	do 12 miesięcy			-	powyżej 12 miesięcy	
-	powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe	
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 241,62	3 565,92	g)	tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	3

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	241,62	565,92	h)	z tytułu wynagrodzeń	2
	- do 12 miesięcy	241,62	565,92	i)	inne	
	- powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	
c)	inne	3 000,00	3 000,00	1.	Ujemna wartość firmy	
d)	dochodzone na drodze sądowej			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	99 765,03	94 355,61	-	długoterminowe	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 765,03	94 355,61	-	krótkoterminowe	
a)	w jednostkach powiązanych					
b)	w pozostałych jednostkach					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 765,03	94 355,61			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90,00	540,00			
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	Aktywa razem	289 071,79	298 298,97		Pasywa razem	28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2018	31-12-2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	838 659,75	846 626,30
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	818 918,75	824 759,50
	- w tym dotacje do produktów (wyrobów i usług)	750 000,00	770 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 741,00	21 866,80
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	642 896,02	645 609,85
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	627 200,14	627 390,26
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 695,88	18 219,59
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	195 763,73	201 016,45
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	229 231,95	249 023,76
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-33 468,22	-48 007,31
G.	Pozostałe przychody operacyjne	59 044,70	22 769,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	59 044,70	22 769,97
IV.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
H.	Pozostałe koszty operacyjne	131,20	50,40
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	131,20	50,40
<u>L.</u>	<u>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</u>	<u>25 445,28</u>	<u>-25 287,74</u>
J.	Przychody finansowe	269,90	252,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych, w tym:		
	- od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	269,90	252,14
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
	od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		0,00
	od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<u>L.</u>	<u>Zysk (strata) brutto (L±M)</u>	<u>25 715,18</u>	<u>-25 035,60</u>
M.	Podatek dochodowy	575,00	362,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<u>O.</u>	<u>Zysk (strata) netto (N-O-P)</u>	<u>25 140,18</u>	<u>-25 397,60</u>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2018	31-12-2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	822	826
	- od jednostek powiązanych	961,36	075,83
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 918,75	54 759,50

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-15 698,39	-20 550,47
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 741,00	21 866,80
V.	Dotacja podmiotowa	750 000,00	770 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	856 429,58	874 083,14
I.	Amortyzacja w tym	13 322,48	7 211,48
	<i>jednorazowa</i>		
II.	Zużycie materiałów i energii	115 133,23	106 553,25
III.	Usługi obce	209 434,73	207 640,03
IV.	Podatki i opłaty	243,00	1 496,60
	<i>- podatek akcyzowy</i>		
V.	Wynagrodzenia	413 890,15	437 152,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	86 086,62	93 821,94
	<i>- emerytalne</i>	36 951,98	40 172,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 623,49	1 987,48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 695,88	18 219,59
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-33 468,22	-48 007,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	59 044,70	22 769,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	59 044,70	22 769,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	131,20	50,40
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	131,20	50,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 445,28	-25 287,74
G.	Przychody finansowe	269,90	252,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	269,90	252,14
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
IV.	Inne		

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 715,18	-25 035,60
J.	Podatek dochodowy	575,00	362,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	25 140,18	-25 397,60

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku.

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		31-12-2018	31-12-2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	25 140,18	-25 397,60
II.	Korekty razem	-12 281,53	20 407,18
1.	Amortyzacja	13 322,48	7 211,48
5.	Zmiana stanu rezerw	15 698,39	20 550,47
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 568,50	-3 154,78
7.	Zmiana stanu należności	-2 726,70	-324,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 748,02	14 074,31
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 755,22	-450,00
10.	Inne korekty	-36 000,00	-17 500,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	12 858,65	-4 990,42
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	-6 530,00	-419,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-6 530,00	-419,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 530,00	-419,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 328,65	-5 409,42
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 329,65	-5 409,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	93 435,38	99 765,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	99 765,03	94 355,61
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		2 070,38

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1). szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Nr pozycji	Pozycja bilansu	Wartość brutto na dzień 31-12-2019	Umorzenie na dzień 31-12-2019	Wartość netto na dzień 31-12-2019
I	Wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe			
1	Środki trwałe	301 790,35	133 652,65	168 137,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 559,13	1 886,22	19 672,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 852,53	38 428,30	23 424,23
	w tym:			
c) ₁	umorzone jednorazowo	21 365,26	21 365,26	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	218 378,69	93 338,13	125 040,56
	w tym:			
e) ₁	eksponaty	118 700,00		118 700,00
e) ₂	umorzone jednorazowo	85 250,69	85 250,69	0,00
III	Należności długoterminowe			
IV	Inwestycje długoterminowe			

Jednocześnie w celu bardziej prawidłowej prezentacji zgodnej z klasyfikacją GUS przeniesiono część środków trwałych o wartości 21 365,26 umorzonych jednorazowo i pierwotnie ujętych w pozycji *inne środki trwałe* do pozycji *urządzenia techniczne i maszyny*.

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

nie wystąpiły

2) 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 wystąpiły

3) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

nie posiada

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

nie posiada

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

nie posiada

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

nie wystąpiły

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

nie dotyczy

8) 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;

powiększenie funduszu rezerwowego o zysk z roku 2018 oraz powiększenie funduszu instytucji kultury (kapitał podstawowy) o wartość 27 500,00 do wysokości wartości zgromadzonych dóbr kultury poprzez przeniesienie (pomniejszenie) funduszu rezerwowego

9) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
stratę w pełniej wysokości pokryć z funduszu na fundusz rezerwowy.

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

w roku 2019 utworzono (po raz pierwszy) rezerwę na świadczenie pracownicze, którą w części dotyczącej roku 2019 ujęto w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) w pozycji A.II. zmiana stanu produktów oraz dla celów porównawczych w tejże pozycji wykazano część dotyczącą roku 2018. W ujęciu księgowym całość dotyczącą roku 2018 i lat wcześniejszych ujęto stratę z lat ubiegłych i odniesiono bezpośrednio na wynik finansowy – stratę z lat ubiegłych. W układzie kalkulacyjnym odniesiono odpowiednio w pozycje kosztów.

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

całość zobowiązań jednostki to zobowiązania bieżące o krótkim terminie płatności (do miesiąca), zobowiązania o terminie płatności powyżej roku 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;

prenumerata roku 2020

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

nie wystąpiły

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 wystąpiły

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;

nie dotyczy

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;

nie dotyczy

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

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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;

jednostka świadczy usługi w zakresie kultury adresowane przede wszystkim do mieszkańców powiatu tarnogórskiego i powiatów przyległych

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;

nie dotyczy

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

podstawa opodatkowania powiększana o pozabilansowe przychody stanowiące podstawę opodatkowania z tytułu użyczenia obiektu stanowiącego siedzibę jednostki, jednostka korzysta ze zwolnienia w oparciu o art. 17 ust 1 pkt 4 oraz pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

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

tylko bezpośrednie nakłady rzeczowe

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

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

nie wystąpiły

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

nie dotyczy

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

A) Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej wynikają głównie z następujących transakcji:

- wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów a także dotacji podmiotowej,
- wydatki służące pokryciu kosztów zatrudnienia pracowników,
- płatności wobec dostawców za dostarczone towary, materiały i usługi,
- wydatki z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych obciążających wynik finansowy,
- wpływy z tytułu odsetek uzyskanych od środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i lokat krótkoterminowych,
- wpływy z darowizn pieniężnych przekazanych przez darczyńców na bieżącą działalność jednostki,

B) przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej obejmują:
środki pieniężne wydatkowane na nabycie składników majątku trwałego,

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

2) 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

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
średnie zatrudnienie roczne to 9,25 etatu; w tym 2,5 etatu związane z zarządzaniem jednostką, 4,61 etatu związane z bezpośrednią działalnością kulturalną, 2,13 etatu pracownik techniczny; ponadto jednostka korzystała z pracy odbywających staż ok. 0,8

etatu, a także z darmowej pracy osób ukaranych karą ograniczenia wolności oraz skierowanych do prac społecznie-użytecznych (prace zewnętrzne).

4) 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) 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 wystąpiły

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego;

nie prowadzono

b) inne usługi poświadczające;

nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego;

nie wystąpiły

d) pozostałe usługi;

nie wystąpiły.

6.

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 sposobu 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 2019;

- dla celów porównawczych przekształcono rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny za rok 2018 - przekształcenie obejmowało:

Wartość przed przekształceniem	B. I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	618 054,85
Wartość przekształcenia	B. I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 145,29
Wartość po przekształceniu	B. I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	627 200,14
Wartość przed przekształceniem	E.	Koszty ogólnego zarządu	222 678,85
Wartość przekształcenia	E.	Koszty ogólnego zarządu	6 553,10
Wartość po przekształceniu	E.	Koszty ogólnego zarządu	229 231,95

**PRZEKSZTAŁCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.**

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2018 przed przekształceniem	31-12-2018 po przekształceniu
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	838 659,75	838 659,75
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	633750,73	642 896,02
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	618 054,85	627 200,14
C.	<u>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</u>	<u>204 909,02</u>	<u>195 763,73</u>
E.	Koszty ogólnego zarządu	222678,85	229 231,95
F.	<u>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</u>	<u>-17 769,83</u>	<u>-33 468,22</u>
I.	<u>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</u>	<u>41 143,67</u>	<u>25 447,28</u>
L.	<u>Zysk (strata) brutto (L±M)</u>	<u>41 413,57</u>	<u>25 715,18</u>
O.	<u>Zysk (strata) netto (N-O-P)</u>	<u>40 838,57</u>	<u>25 140,18</u>

* pozycje nie objęte zmianami pominięto

- dla celów porównawczych przekształcono rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny za rok 2018 - przekształcenie obejmowało:

Wartość przed przekształceniem	A. II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
Wartość przekształcenia	A. II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-15 698,39
Wartość po przekształceniu	A. II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-15 698,39

**PRZEKSZTAŁCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.**

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2018 przed przekształceniem	31-12-2018 po przekształceniu
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	838 659,75	822 961,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	-15 698,39
	<u>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</u>	<u>-17 769,83</u>	<u>-33 468,22</u>
F.	<u>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</u>	<u>41 143,67</u>	<u>25 445,28</u>
I.	<u>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</u>	<u>41 413,57</u>	<u>25 715,18</u>
L.	<u>Zysk (strata) netto (K-L-M)</u>	<u>40 838,57</u>	<u>25 140,18</u>

* pozycje nie objęte zmianami pominięto

- dla celów porównawczych przekształcono rachunek przepływów pieniężnych za rok 2018 - przekształcenie obejmowało:

Wartość przed przekształceniem	A. I.	Zysk (strata) netto	40 838,57
Wartość przekształcenia	A. I.	Zysk (strata) netto	-15 698,39
Wartość po przekształceniu	A. I.	Zysk (strata) netto	25 140,18
Wartość przed przekształceniem	A.II.5	Zmiana stanu rezerw	0,00
Wartość przekształcenia	A.II.5	Zmiana stanu rezerw	15 698,39
Wartość po przekształceniu	A.II.5	Zmiana stanu rezerw	15 698,39

PRZEKSZTAŁCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku.

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		31-12-2018 przed przekształceniem	31-12-2018 po przekształceniu
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	40 838,57	25 140,18
II.	Korekty razem	-27 979,92	-12 281,53
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	15 698,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	12 858,65	12 858,65
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 530,00	-6 530,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 328,65	6 328,65
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 329,65	6 328,65
F.	Środki pieniężne na początek okresu	93 435,38	93 435,38
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	99 765,03	99 765,03

* pozycje nie objęte zmianami pominięto

dla celów porównawczych przekształcono bilans za rok 2018 - przekształcenie obejmowało:

Wartość przed przekształceniem	A. VII.	Zysk (strata) netto	0,00
Wartość przekształcenia	A. VII.	Zysk (strata) netto	-34 001,72
Wartość po przekształceniu	A. VII.	Zysk (strata) netto	-34 001,72
Wartość przed przekształceniem	A. VIII.	Zysk (strata) netto	40 838,57

Wartość przekształcenia	A. VIII.	Zysk (strata) netto	-15 698,39
Wartość po przekształceniu	A. VIII.	Zysk (strata) netto	25 140,18
Wartość przed przekształceniem	A.II.5	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0
Wartość przekształcenia	A.II.5	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	49 700,11
Wartość po przekształceniu	A.II.5	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	49 700,11

PRZEKSZTAŁCONY BILANS
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2018 przed przekształceniem	31-12-2018 po przekształceniu
A.	Kapitał (fundusz) własny	208 776,83	159 076,72
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-34 001,72
VIII.	Zysk (strata) netto	40 838,57	25 140,18
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 294,96	129 995,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	15 698,39	49 700,11
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		49 700,11
-	długoterminowa		40 004,11
-	krótkoterminowa		9 696,00

* pozycje nie objęte zmianami pominięto

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń;

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie;

nie dotyczy

9. 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 dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wykaz kosztów działalności kulturalnej

koszty bezpośrednio działalności kulturalnej 307 677,55 (wynagrodzenia pracowników bezpośrednio wykonujących zadania w zakresie kultury, nakłady rzeczowe ogólne, koszty pośrednie wg proporcji, itp.),

w tym bezpośrednie koszty działalności kulturalne wg alokacji na poszczególne zadania 50 656,59 w tym:

wystawa "Drewno Lisek"	4 146,85
Tłusty czwartek z bluesem - koncert	7 519,24
wystawa "Mój przyjaciel Anioł"	349,37
wystawa "Śląska Szlachta"	2 441,49
wernisaż i wystawa "Twórcy Kultury Śląskiej"	7 900,00
Industrida "Indu-Bal"	1 635,45
Pozostałe wystawy	1 264,89
Europejskie Dni Dziedzictwa	407,13
wystawa "Zaufać malarstwu zapomniana duchowość"	992,02
wystawa "Świat zanurzony w barwach"	1 929,46
Wystawa "Tajemnice utraconego pałacu"	300,00
Rajd rowerowy	10 423,53
Weekend szlachecki	1 875,61
wystawa "Świadomość ciała"	812,89
Osiecka kontra Młynarski - koncert	2 817,94
wystawa "Metamorfozy"	2 968,13
wystawa "Horyzonty"	107,89
Gorczycki Festiwal	1 399,70

Tarnogórskie spotkania jazzowe - koncert	615,00
Konferencja naukowa "Szlachta - przemysł - innowacje"	750,00
RAZEM	50 656,59

Jednostka uzyskała pozabilansowe przychody stanowiące podstawę opodatkowania, które oszacowano na kwotę 474 733,60

Jednostka kontrolowała środki trwale będące przedmiotem użyczenia ze strony organizatora:

Rodzaj użyczonego mienia	Wartość Brutto
Nieruchomości gruntowe	1 493 745,49
Budynki	6 568 528,23
Wyposażenie pomieszczeń	187 758,00
RAZEM	8 250 031,72

Sprawozdanie z wykonania planu działalności jednostki za rok 2019 z dnia 27-01-2019 stanowi integralną część sprawozdania.

W dniu 27 maja 2020 wprowadzono zmiany (przekształcenie bilansu) ze względu na brak jasnej prezentacji porównawczej