

**UCHWAŁA NR 186/944/2021**  
**ZARZĄDU POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia 10 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury Śląskiej za 2020 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 920), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn zm.<sup>2)</sup>)

**Zarząd Powiatu**  
**uchwala:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury Śląskiej za rok 2020 obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku.
3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i kalkulacyjnym na dzień 31.12.2020 roku.
4. Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2020 roku.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Zarządu  
Powiatu

**Krystyna Kosmala**

---

<sup>1)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowane w Dz.U. z 2019 r. poz. 2020

<sup>2)</sup>Przepisy wprowadzające zmiany opublikowane w Dz.U. z 2020 r. poz. 2123

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 4 5 2 5 3 6 8 0 2</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2021			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy <b>CETRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ</b>					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	TARNOGÓRSKI		
Gmina	Świerklaniec	Miejscowość	NAKŁO ŚLĄSKIE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE	
Powiat	TARNOGÓRSKI		Gmina	Świerklaniec	
Ulica	PARKOWA		Nr domu	1	
Miejscowość	NAKŁO ŚLĄSKIE	Kod pocztowy	42-620	Poczta	ŚWIERKLANIEC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD <b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa 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)

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ustala wynik finansowy w oparciu o wariant porównawczy. Jednocześnie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym jako element informacji dodatkowej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie nie podlega badaniu.

Pozostałe (opcjonalnie)

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 1 000,00 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.

6) Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne)



**Informacja o statutowym zakresie działalności**

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.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	186 796,37	168 137,70	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	214 721,99	133 679,12
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	91 200,00	91 200,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	186 796,37	168 137,70	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	42 479,12	117 576,83
1	Środki trwałe	186 796,37	168 137,70		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 133,99	19 672,91	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	2 287,64	-49 700,11
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 269,66	23 424,23	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	78 755,23	-25 397,60
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	137 392,72	125 040,56	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	113 424,04	164 619,85
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	65 248,20	70 250,58
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	65 248,20	70 250,58
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	42 786,98	62 117,65
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	22 461,22	8 132,93
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	48 175,84	94 369,27
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	41 898,09	92 298,89
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	141 349,66	130 161,27	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	31 082,37	31 699,74	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:	14 285,68	26 693,71
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	14 285,68	26 693,71
4	Towary	31 082,37	31 699,74		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	3 382,71	3 565,92	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	25 633,88	35 613,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 973,30	29 917,55
	– do 12 miesięcy			i)	inne	5,23	74,10
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 277,75	2 070,38
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 382,71	3 565,92				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 382,71	565,92				
	– do 12 miesięcy	3 382,71	565,92				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	0,00	3 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>104 636,93</b>	<b>94 355,61</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 636,93	94 355,61				
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	104 636,93	94 355,61				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 636,93	94 355,61				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 247,65</b>	<b>540,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>328 146,03</b>	<b>298 298,97</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>328 146,03</b>	<b>298 298,97</b>



Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

**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	79 026,23					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 350 667,99					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	1 377 199,55					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	291,79					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	23 517,78					
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	3 014,00					
K.	Podatek dochodowy	271,00					

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

INFORMACJA\_DODATKOWA



CEKUS.PL

CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

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

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia wraz z rachunkiem zysków i strat w  
wariacie kalkulacyjnym oraz rachunkiem przepływów pieniężnych  
do sprawozdania finansowego za rok 2020**



## 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 31-12-2020	Umorzenie na dzień 31-12-2020	Wartość netto na dzień 31-12-2020
I	Wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe			
1	Środki trwałe	327 491,73	154 164,27	173 327,46
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 559,13	2 425,14	19 133,99
c)	urządzenia techniczne i maszyny	80 895,68	50 626,02	30 269,66
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	225 036,92	101 113,11	123 923,81
	w tym:			
e) 1	eksponaty	133 250,00		133 250,00
e) 2	jednorazowe	119 781,09	119 781,09	0,00
III	Należności długoterminowe			
IV	Inwestycje długoterminowe			

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;  
**pomniejszenie funduszu rezerwowego o stratę z roku 2019 oraz o stratę z lat biegłych wg sprawozdania z 2019 roku**

9) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;  
**zysk w wysokości 42 050,00 na Fundusz instytucji kultury (podstawowy) do wysokości odpowiadającej zgromadzonemu eksponatom a w pozostałej części tj. 37 848,92 na fundusz na fundusz rezerwowi.**

10) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;  
**w roku 2020 rozwiązano część rezerw w wyniku zdarzeń, dla których były utworzone**

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 2021, zakup programu księgowego na rok 2021**

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 (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

**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. Objaśnienie 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;

**Jednostka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych jako informację dodatkową (nieobowiązkową)**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku.			
	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		31-12-2019.	31-12-2020.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-25 397,60	78 755,23
II.	Korekty razem	20 407,18	-43 454,62
1.	Amortyzacja	7 211,48	20 930,62
5.	Zmiana stanu rezerw	20 550,47	-5 002,38
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 154,78	617,37
7.	Zmiana stanu należności	-324,30	183,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 074,31	-46 193,43
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-450,00	-1 707,65
10.	Inne korekty	-17 500,00	-12 282,36
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-4 990,42	35 300,61
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	-419,00	-25 039,29
1.	Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-419,00	-25 039,29
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-419,00	-25 039,29
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-5 409,42</b>	<b>10 261,32</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-5 409,42</b>	<b>10 281,32</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>99 765,03</b>	<b>94 355,61</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>94 355,61</b>	<b>104 636,93</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 070,38	6 282,98

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 9,23 etatu; w tym 2,5 etatu związane z zarządzaniem jednostką, 4,6 etatu związane z bezpośrednią działalnością kulturalną, 2,13 etatu pracownik techniczny; ponadto jednostka korzystała z pracy odbywających staż ok. 0,4 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 2020;

**nie wystąpiły**

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 bezpośrednie działalności kulturalnej 300 997,00 (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 54 156,07 poniżej zestawienie:**

Tłusty czwartek z bluesem	6 987,26
wernisarz i wystawa "Twórcy Kultury Śląskiej"	3 000,00
Pozostałe wystawy	682,40
Europejskie Dni Dziedzictwa	113,98
wystawa Andrzej Kopka "Ikony"	567,78
wystawa Jacek Rykała "Czarne słońce"	8 311,53
Koncerty on-line	214,77
Rajd rowerowy	10 650,39
"Szlachecki weekend"	3 207,38
spektakl teatralny "Mleczarnia"	52,29
wystawa "Pół wieku wzruszeń poezją barw i form Kozaka"	854,85
Metamorfozy	10 729,79
Narodowe Czytanie	188,58
wystawa "Co zostawili powstańcy"	340,66
wystawa "Sąsiedzi, granice"	381,30
wystawa "Realizm iluzji"	438,56
wystawa "Spotkania po latach"	7 434,55
RAZEM	54 156,07

Dla lepszej prezentacji w zakresie kosztów i przychodów z działalności jednostka fakultatywnie sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym:

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)</b> <b>sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku.</b>			
	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>stan na</b>	
		31-12-2019.	31-12-2020.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>846 626,30</b>	<b>853 834,79</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	824 759,50	838 814,69
	- w tym dotacje do produktów (wyrobów i usług)	770 000,00	800 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 866,80	15 020,10
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>645 609,85</b>	<b>602 284,57</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	627 390,26	594 607,81
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 219,59	7 676,76
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>201 016,45</b>	<b>251 550,22</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>249 023,76</b>	<b>237 885,71</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-48 007,31</b>	<b>13 664,51</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22 769,97</b>	<b>65 526,90</b>
III.	Inne przychody operacyjne	22 769,97	65 526,90
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>50,40</b>	<b>291,79</b>
III.	Inne koszty operacyjne	50,40	291,79
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-25 287,74</b>	<b>78 899,62</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>252,14</b>	<b>126,61</b>
II.	Odsetki, w tym:	252,14	126,61
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>-25 035,60</b>	<b>79 026,23</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>362,00</b>	<b>271,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>-25 397,60</b>	<b>78 755,23</b>

Jednostka uzyskała pozabilansowe przychody stanowiące podstawę opodatkowania, które oszacowano na kwotę 474 363,60

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
Wypośaenie pomieszczeń	187 758,00
<b>RAZEM</b>	<b>8 250 031,72</b>

Sprawozdanie z wykonania planu działalności jednostki za rok 2020 stanowi integralną część sprawozdania.



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

### **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI**