

INFORMACJA DODATKOWA
za rok 2019

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki:* Ciechanowiecki Ośrodek Kultury i Sportu
ul. Mostowa 6, 18-230 Ciechanowiec.
Przedmiot działalności: wychowanie, edukacja i upowszechnianie kultury, kultury fizycznej i turystyki oraz rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa.
Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta w Ciechanowcu.
- 2) Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- 4) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- 5) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:*
 - a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2019 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty miesięcznych odpisów.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł, ujmowane są odpowiednio w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok ujmowane są odpowiednio w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane do wartości 50 procent w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Przedmioty oraz wartości niematerialne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 300 zł odnosi się w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wartość zakupionych towarów handlowych odpisywana jest w koszty w miesiącu ich sprzedaży. Zakupione towary handlowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, nie wystąpiły. Towary handlowe wyceniane są na zasadzie badania cen porównywalnych artykułów w księgarniach i kioskach (mapy, widokówki i inne).

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
 - b) Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
 - c) Jednostka nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości wymienionych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości w związku z czym sporządza sprawozdania finansowe w wersji uproszczonej.

Część II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:*
Zmiany w stanie środków trwałych i umorzenia środków trwałych zawiera załącznik nr 1.
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 2.
Zmiany w stanie wartości zbiorów bibliotecznych załącznik nr 3.
- 2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:* od 01.10.2010 roku grunty po byłym Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji o wartości 345.810 zł.
- 3) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*
Nie dotyczy jednostki.
- 4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:*
Nie wystąpiły w 2019r.
- 5) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*
Nie dotyczy jednostki.
- 6) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:*
Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:
Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił: 2.100.283,18 zł.
Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego: 1.418.552,33 zł.
Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił: 681.730,85 zł.
- 7) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*
Nie ma.
- 8) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*
Jednostka zarówno na początku i na koniec 2019 r. nie posiadała rezerw.
- 9) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*
Jednostka na początku 2019 r. i na koniec roku obrotowego nie posiadała odpisów aktualizujących należności.
- 10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*
Na koniec 2019 r. jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.
- 11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:*
Brak.
- 12) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):*
Jednostka nie posiadała w 2019 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje*

i poręczenia, także weksłowe:

Nie wystąpiły w 2019 r.

2.

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

Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży zawiera załącznik nr 4.

Jednostka nie prowadziła sprzedaży eksportowej. Wszystkie przychody dotyczą sprzedaży krajowej.

2) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*

Jednostka nie posiadała w 2019 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*

Jednostka nie posiadała w 2019 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka nie zaniechała w 2019 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0 zł dzięki zwolnieniu dochodów w wysokości łącznie 821.762,39 zł, w tym :

- w postaci dotacji otrzymanych z jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 621.000 zł; na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn. zm.) w związku z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2000 Nr 54, poz. 65 z późn. zm.)
- w postaci przychodów własnych w wysokości 200.762,39 zł dzięki zwolnieniu dochodów, których celem jest działalność kulturalna – w części przeznaczona na te cele na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ww. ustawy, a także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 21 ww. ustawy.

Różnica między dochodem wyznaczonym dla celów podatkowych, który wyniósł 49.791,97 zł a stratą bilansową wykazaną w wysokości 19.359,20 zł wynika z niezaliczenia do podatkowych kosztów uzyskania przychodów kosztów amortyzacji środków trwałych w wysokości 69.151,17 zł.

6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:*

Nie dotyczy – jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:*

Nie występują.

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:*

Jednostka nie poniosła w 2019 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Jednostka nie planuje w 2020 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Jednostka nie planuje nakładów na ochronę środowiska w 2020 r.

9) *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:*

Jednostka nie odnotowała w 2019 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.

10) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:*

Nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych ...:

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Na koniec roku obrotowego jednostka posiadała środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 6.478,10 zł, w tym:

- a) na rachunku podstawowym – 6.430,73 zł,
- b) na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 47,37 zł,

4.

1) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w 2019 r. wyniosło 8 osób i 6,44 etatu.

W poszczególnych grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- a) pracownicy działalności podstawowej – 3 osoby i 1,94 etatu,
 - b) pracownicy administracji i obsługi – 5 osoby i 4,5 etatu.
- 2) *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):*

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2019 roku:

Dyrektor – 51.666,75 zł,

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

3) *Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:*

Nie korzystali.

5.

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:*

Nie wystąpiły.

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

Nie wystąpiły.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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:*

W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:*

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

6.

1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

Nie dotyczy.

2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:*

Nie dotyczy.

3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:*

Jednostka nie posiadała w 2019 r. żadnych udziałów w spółkach.

4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub*

wylączeń ...:

Nie dotyczy.

7. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie ...:*

Nie dotyczy.

8. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności ...:*

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:*

Nie istnieją takie informacje.

DYREKTOR
Ciechanowski
Ośrodka Kultury i Sportu
Sylvia Karczuk Szymańska

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość śr. trwałych na 01.01.2019 r.	Przyjęcie śr. trwałych w 2019 r.	Zmniejszenie śr. trwałych w 2019 r.		Wartość śr. trwałych na 31.12.2019 r.	UWAGI
					likwid.	inne		
1	Grunty własne i prawo użytkow. wieczystego gruntu	0	345 810,00	0,00	0,00	0,00	345 810,00	
2	Budynki	I	3 576 145,26	0,00	0,00	1 273 908,00	2 302 237,26	
3	BUDOWLE	II	1 224 010,89	0,00	0,00	984 165,22	239 845,67	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	7 690,80	0,00	2 199,00	0,00	5 491,80	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	10 280,00	0,00	0,00	0,00	10 280,00	
6	Urządzenia techniczne	VI	11 573,91	0,00			11 573,91	
7	Tabor pływający	VII	48 772,00		0,00	0,00	48 772,00	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	147 970,44	0,00		0,00	147 970,44	
	OGÓŁEM		5 372 253,30		2 199,00	2 258 073,22	3 111 981,08	

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2019 r.	Umorzenie naliczone w 2019 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wartość umorzenia na 31.12.2019 r.	UWAGI
					likwid.	inne		
1	Grunty własne i prawo użytkowania wieczystego gruntu	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki	I	1 280 130,12	57 160,75		666 147,73	671 143,14	
3	BUDOWLE	II	385 124,16	3 496,93	0,00	192 732,36	195 888,73	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	7 690,80	0,00	0,00	2 199,00	5 491,80	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	10 280,00	0,00	0,00	0,00	10 280,00	
6	Urządzenia techniczne	VI	9 259,14	1 157,39			10 416,53	
7	Środki transportu	VII	14 044,11	3 414,04	0,00	0,00	17 458,15	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	142 272,94	1 910,00	0,00	0,00	144 182,94	
	OGÓŁEM		1 848 801,27	67 139,11	0,00	861 079,09	1 054 861,29	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iadwiga Bożena Florczuk

31.03.2020 r.

DYREKTOR
Ciechanowieckiego
Ośrodka Kultury i Sportu
Sylvia Kuczyk-Szymańska

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość na 01.01.2019 r.	Przyjęcie w.n.i.p. w 2019 r.	Zmniejszenie w.n.i.p. w 2019 r.		Wartość brutto w.n. i p. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 885,00	4 129,11	0,00	0,00	6 014,11	
	OGÓŁEM	1 885,00	4 129,11	0,00	0,00	6 014,11	

Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość umorzenia na 01.01.2019 r.	Umorzenie naliczone w 2019 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wartość umorzenia w.n.i.p. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Inne wartości niematerialne i prawne	1 885,00	2 038,31	0,00	0,00	3 923,31	
	OGÓŁEM	1 885,00	2 038,31	0,00	0,00	3 923,31	

31.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Florczuk
Jadwiga Bożena Florczuk

DYREKTOR
Ciechanowieckiego
Ośrodka Kultury i Sportu
Szymańska

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej za 2019 r

Zmiany w stanie wartości zbiorów bibliotecznych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość na 01.01.2019 r.	Przyjęcie księgozb. w 2019 r	Zmniejszenie księgozbioru w 2019 r.		Wartość brutto księgozb. na 31.12.2019 r	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Zbiory biblioteczne	232,90	0,00		0,00	232,90	
	OGÓŁEM	232,90	0,00	0,00	0,00	232,90	

Zmiany w stanie umorzenia zbiorów bibliotecznych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość umorzenia na 01.01.2019 r.	Umorzenie naliczone w 2019 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wart. umorzenia księgozb. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Zbiory biblioteczne	232,90	0,00		0,00	232,90	
	OGÓŁEM	232,90	0,00	0,00	0,00	232,90	

31.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena
Jadwiga Bożena Florczuk

DYREKTOR
Ciechanowieckiego
Ośrodka Kultury i Sportu
Szymińska
Sylvia Karolina Szymińska

Lp.	Tytuł	Rok obrotowy 2018	Rok obrotowy 2019
I.	Przychody ze sprzedaży towarów	8 301,16	6 856,69
1	Książki	4 663,80	0,00
2	Publikacje	71,43	0,00
3	Widokówki	28,86	0,00
4	Mapy	407,61	0,00
5	Kubki	487,80	0,00
6	Kufle	250,40	0,00
7	Smycz	4,06	0,00
8	Długopis metal	77,24	0,00
9	Brelok	149,59	0,00
10	Folder Ciechanowca	142,86	0,00
11	Odznaka	24,39	0,00
12	Przewodniki	330,49	0,00
13	Plan miasta	161,91	0,00
14	Magnes	933,32	0,00
15	Słownik	146,67	0,00
16	Koszulki	284,55	0,00
17	Monety	0,00	0,00
18	Gry	21,14	0,00
19	Torba	115,04	0,00
20	Sprzedaż wydawnictw i pamiątek turystycznych	0,00	6 856,69
II	Przychody ze sprzedaży usług	153 628,73	105 754,54
1	Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej	27 436,50	0,00
2	Wynajem pomieszczeń	0,00	2 422,19
3	Dzierżawa terenu (w tym powierzchni do handlu)	4 897,09	1 544,72
4	Wypożyczanie sprzętu wodnego	15 421,94	16 498,37
5	Usługi promocji	0,00	17 886,18
6	Rezerwacja biletów wstępu	0,00	4 105,53
7	Cykl Turniejów	300,00	0,00
8	Usługa usunięcia awarii pieca	325,20	0,00
9	Organizacja imprez kultur.i rekreac.dla młodz.i seniorów	16 260,00	0,00
10	Usługi nauki tańca	15 880,00	14 667,05
11	Zajęcia gry na instrumentach muzycznych	38 770,00	25 590,00
12	Zajęcia szachowe	2 180,00	2 662,50
13	Zajęcia plastyczne	11 015,00	8 432,00
14	Zajęcia rękodzieła	0,00	2 880,00
15	Treningi piłkarskie	5 545,00	1 505,00
16	Warsztaty chemiczne	1 658,00	247,00
17	Warsztaty muzyczne letnie	13 940,00	5 100,00
18	Ferie zimowe z COKiS	0,00	2 214,00
	RAZEM	161 929,89	112 611,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jadwiga Bożena Florczuk
 Jadwiga Bożena Florczuk

DYREKTOR

Ciechanowieckiego
 Ośrodka Kultury i Sportu
Sylvia Krzesińska Szymańska
 Sylvia Krzesińska Szymańska