

INFORMACJA DODATKOWA

za rok 2020

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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2020 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 rozszczenia 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 wieczysto:* 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 2020r.
- 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: 681.730,85 zł.
Zwiększenia w trakcie roku obrotowego: 44.643,89 zł
Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił 726.374,74 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje*

i poręczenia, także wekslowe:

Nie wystąpiły w 2020 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 2020 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*

Jednostka nie posiadała w 2020 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 2020 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 544.773,11 zł, w tym :

- w postaci dotacji otrzymanych z jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 428.000 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 116.773,11 zł dzięki zwolnieniu dochodów, których celem jest działalność kulturalna – w części przeznaczonych 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 113.721,72 zł a zyskiem bilansowym wykazany w wysokości 44.643,89 zł wynika z niezaliczenia do podatkowych kosztów uzyskania przychodów kosztów amortyzacji środków trwałych w wysokości 69.077,83 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 2020 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 2020 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 57.575,95

zł, w tym:

- a) na rachunku podstawowym – 57.518,58 zł,
- b) na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 57,37 zł,

4.

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

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w 2020 r. wyniosło 7 osób i 5,29 etatu.

W poszczególnych grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- a) pracownicy działalności podstawowej – 2 osoby i 1,29 etatu,
- b) pracownicy administracji i obsługi – 5 osób i 4 etaty.

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 2020 roku:

Dyrektor – 34.320 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 2020 r. żadnych udziałów w spółkach.
- 4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń:*
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.

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2020 r.

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość śr. trwałych na 01.01.2020 r.	Przyjęcie śr. trwałych w 2020 r.	Zmniejszenie śr. trwałych w 2019 r.		Wartość śr. trwałych na 31.12.2020 r.	UWAGI
					likwid.	inne		
1	Grunty własne i prawo użytkow. wieczystego gruntu		345 810,00				345 810,00	
2	Budynki	I	2 302 237,26	342 434,92			2 644 672,18	
3	BUDOWLE	II	239 845,67				239 845,67	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	5 491,80				5 491,80	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	10 280,00				10 280,00	
6	Urządzenia techniczne	VI	11 573,91				11 573,91	
7	Tabor pływający	VII	48 772,00				48 772,00	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	147 970,44				147 970,44	
	OGÓLEM		3 111 981,08	342 434,92			3 454 416,00	

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2020 r.	Umorzenie naliczone w 2020 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wartość umorzenia na 31.12.2020r.	UWAGI
					likwid.	inne		
1	Grunty własne i prawo użytkowania wieczystego gruntu							
2	Budynki	I	671 143,14	57 053,79			728 196,93	
3	BUDOWLE	II	195 888,73	3 451,82			199 340,55	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	5 491,80				5 491,80	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	10 280,00				10 280,00	
6	Urządzenia techniczne	VI	10 416,53	1 157,38			11 573,91	
7	Środki transportu	VII	17 458,15	3 414,04			20 872,19	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	144 182,94	1 910,00			146 092,94	
	OGÓLEM		1 054 861,29	66 987,03			1 121 848,32	

31.03.2021 r.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020r. do 31.12.2020 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość na 01.01.2020 r.	Przyjęcie w.n.i p. w 2020 r.	Zmniejszenie w.n.i p. w 2020 r.		Wartość brutto w.n. i p. na 31.12.2020 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Inne wartości niematerialne i prawne	6 014,11				6 014,11	
	OGÓŁEM	6 014,11				6 014,11	

Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość umorzenia na 01.01.2020 r.	Umorzenie naliczone w 2020 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2020 r.		Wartość umorzenia w.n.i p. na 31.12.2020 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Inne wartości niematerialne i prawne	3 923,31	2 090,80			6 014,11	
	OGÓŁEM	3 923,31	2 090,80			6 014,11	

31.03.2021 r.

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej za 2020 r

Zmiany w stanie wartości zbiorów bibliotecznych od 01.01.2020r. do 31.12.2020 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość na 01.01.2020 r.	Przyjęcie księgozb. w 2020 r	Zmniejszenie księgozbioru w 2020r.		Wartość brutto księgozb. na 31.12.2020 r	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Zbiory biblioteczne	232,90				232,90	
	OGÓŁEM	232,90				232,90	

Zmiany w stanie umorzenia zbiorów bibliotecznych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość umorzenia na 01.01.2020r.	Umorzenie naliczone w 2020 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2020 r.		Wart. umorzenia księgozb. na 31.12.2020 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Zbiory biblioteczne	232,90				232,90	
	OGÓŁEM	232,90				232,90	

31.03.2021 r.

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej za rok 2020 Ciechanowiecki Ośrodek Kultury i Sportu

Lp.	Tytuł	Rok obrotowy 2019	Rok obrotowy 2020
I.	Przychody ze sprzedaży towarów	6 856,69	8 728,33
1	Sprzedaż wydawnictw i pamiątek turystycznych	6 856,69	8 728,33
II	Przychody ze sprzedaży usług	105 754,54	55 956,78
1	Wynajem pomieszczeń	2 422,19	2 260,14
2	Dzierżawa terenu (w tym powierzchni do handlu)	1 544,72	915,45
3	wypożyczanie roweru miejskiego		280,51
4	Wypożyczanie sprzętu wodnego	16 498,37	20 977,94
5	Usługi promocji	17 886,18	7 317,87
6	Rezerwacja biletów wstępu	4 105,53	
7	Cykl Turniejów i Tenisa Stołowego		1 500,00
8	Scrabble		500,00
9	Usługi nauki tańca	14 667,05	4 930,00
10	Zajęcia gry na instrumentach muzycznych	25 590,00	3 960,00
11	Zajęcia szachowe	2 662,50	405,00
12	Zajęcia plastyczne	8 432,00	440,00
13	Zajęcia rękodzieła	2 880,00	1 605,00
14	Organizacja zajęć sportowych		9 000,00
15	Treningi piłkarskie	1 505,00	72,50
16	Warsztaty chemiczne	247,00	929,00
17	Warsztaty lizakowe	5 100,00	765,00
18	usługi udostępniania toalety		98,37
19	Ferie zimowe z COKiS	2 214,00	
	RAZEM	112 611,23	64 685,11

31.03.2021r.