

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 7 1 2 3 7 1 0 3 8</u>	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		16-03-2021			
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 OŚRODEK DZIAŁAŃ ARTYSTYCZNYCH W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM, UL. JAROSŁAWA DĄBROWSKIEGO 5					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	PIOTRKOWSKI		
Gmina	M.PIOTRKÓW TRYBUNALSKI	Miejscowość	PIOTRKÓW TRYBUNALSKI		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŁÓDZKIE	
Powiat	PIOTRKOWSKI		Gmina	M.PIOTRKÓW TRYBUNALSKI	
Ulica	JAROSŁAWA DĄBROWSKIEGO		Nr domu	5	
			Nr lokalu		
Miejscowość	PIOTRKÓW TRYBUNALSKI	Kod pocztowy	97-300	Poczta	PIOTRKÓW TRYBUNALSKI
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 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					

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)

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1) środki trwałe o wartości początkowej od 300,00 zł do 10 000,00 zł (cena jednostkowa) podlegają jednorazowej amortyzacji z chwilą przyjęcia ich do użytkowania i ujmowane są w ewidencji ilościowo - wartościowej pozostałych środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości poniżej 300,00 zł obejmowane się ewidencją ilościową (pozabilansowo),

2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późniejszymi zmianami),

3) materiały i towary, w tym: materiały bieżące, do wystaw i innych działań wydawane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w ciężar kosztów zużycia materiałów,

4) towary przeznaczone do sprzedaży wycenia się w wartości ich nabycia,

5) rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT, koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia,

6) kosztami sprzedanych albumów i pocztówek z serii „Artyści Piotrkowscy” wycenionych w wartości ich nabycia obciąża się bieżące koszty okresu i o tę wartość koryguje się ich stan,

7) należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty,

8) środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,

9) przychody ewidencjonuje się wg cen sprzedaży.

Na podstawie art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe Ośrodka Działań Artystycznych składa się z następujących elementów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat - w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- załączniki od nr 1 do nr 3.

Roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Działań Artystycznych podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, zgodnie z art. 53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości .

Ustalenia wyniku finansowego

Ośrodek Działań Artystycznych sporządza wynik finansowy w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega wg, następującego schematu księgowego.

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto " Wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "Wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto instytucji za rok obrotowy. Saldo Wn konta "Wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu instytucji w pozycji - zysk/strata netto- odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku /straty netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r., zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Przedstawia sytuację majątkową i finansową instytucji kultury - Ośrodka Działań Artystycznych oraz uzyskany wynik finansowy. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji nie podlega badaniu i nie sporządza się sprawozdania o przepływach pieniężnych. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans instytucji sporządzony na dzień 31.12.2020r. wykazujący wartość 206 297,39 zł. po stronie aktywów i pasywów.
- 2) Rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r. wykazujący zysk netto w wysokości - 110,57 zł.
- 3) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020r.
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok
- 5) Załączniki od nr 1 do nr 3.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, instytucja kultury utworzyła fundusz instytucji oraz fundusz rezerwowy.

Fundusz instytucji odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość nie pokrytej straty netto, jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie przyszłych strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Zysk netto przeznaczony jest wyłącznie na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Do momentu zatwierdzenia sprawozdania finansowego wynik finansowy pozostaje na koncie 860 "Wynik finansowy". Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytucja przeksięgowuje ustalony wynik z konta 860 na konto 820 "Rozliczenie wyniku finansowego".

Jeśli instytucja osiągnie zysk, to jest zapis Wn 860 Ma 820. Natomiast gdy poniesie stratę jest zapis odwrotny Wn 820 Ma 860.

Po podjęciu decyzji przez organ zatwierdzający, że zysk przeznacza się na zwiększenie funduszu rezerwowego a strata zostanie pokryta z tego funduszu lub z funduszu instytucji kultury dokonuje się zapisów Wn 820 Ma 801 fundusz rezerwowy - zwiększenie funduszu rezerwowego lub Wn 801 Ma 820 (pokrycie straty) lub Wn 800 Ma 820 (pokrycie straty przewyższającej fundusz rezerwowy). Zysk netto za 2020 rok w wysokości 110,57 zł zostanie przeksięgowany na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Uzupełnione dane o aktywach i pasywach oraz elementach rachunku zysków i strat.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku przedstawia tabela - załącznik nr 1.

Stan środków niskocennych (ilościówka) zaewidencjonowanych na koncie pozabilansowym wynosi 2 324,84 zł.

2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji (kapitał podstawowy)

Fundusz instytucji na 01.01.2020r. - 100 110,68 zł

Fundusz instytucji na 31.12.2020r. - 100 110,68 zł

Zysk netto za 2020r. wynosi - 110,57 zł.

3. Propozycja co do sposobu wykorzystania zysku za 2020 rok. Proponuje się przenieść zysk w wysokości 110,57 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.

4. Podział zobowiązań, wg pozycji bilansu.

Zobowiązania krótkoterminowe, łącznie z funduszami wynoszą 5 811,26 zł, z tytułu: dostaw i usług - 2 517,81 zł. w kontrahentów:

Actus Sp. c. - 29,15 zł

Elektrociepłownia - 789,43 zł

PGE Dystrybucja - 419,00 zł

Regionalna Izba Obrachunkowa - 222,59 zł

Tauron - 699,98 zł

Towarzystwo Budownictwa Społecznego - 357,66 zł

Razem zobowiązania za 2020 rok - 2 517,81 zł

Fundusze specjalne - ZFŚŚ - 3 293,45 zł

Razem zobowiązania i fundusze spec. - 5 811,26 zł

Informacje i objaśnienia do bilansu

Informacje i objaśnienia do bilansu. Ośrodek Działań Artystycznych nie posiada zobowiązań i należności długoterminowych.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego za 2020 rok - załącznik nr 2.

6. Informacja o zatrudnieniu w etatach:

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym 01.01.2020r.- 31.12.2020r. wyniosło- 6,48 etatów, w tym:

pracownicy merytoryczni - 2,71 etatu

pracownicy administracyjni - 1,94 etatu

pracownicy obsługi - 1,83 etatu

Stan zatrudnienia w stosunku do 2019 roku zmalał o 0,50 etatu.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	569 956,22	636 678,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 655,00	30 856,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	951,00	2 122,00
	Dotacje podmiotowe organizatora i inne na podstawową działalność	562 350,22	603 700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	628 522,86	641 186,18
I	Amortyzacja	26 937,35	8 011,19
II	Zużycie materiałów i energii	41 022,16	49 682,71
III	Usługi obce	59 848,36	84 002,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 797,99	7 289,25
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	413 326,69	377 885,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	77 599,42	70 991,43
	– emerytalne	33 872,83	31 761,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 145,00	41 390,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	845,89	1 932,79
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-58 566,64	-4 508,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	58 325,76	102,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	58 325,76	102,16
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-240,88	-4 406,02
G	Przychody finansowe	351,45	1 235,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	351,45	1 235,29
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	110,57	-3 170,73
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	110,57	-3 170,73

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
A	Aktywa trwałe	143 439,05	167 200,15	A	Kapitał (fundusz) własny	105 441,73	105 331,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 110,68	100 110,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	143 439,05	167 200,15	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 220,48	8 391,21
1	Środki trwałe	143 439,05	167 200,15		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	110,57	-3 170,73
d)	środki transportu	95 044,40	118 805,50	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	48 394,65	48 394,65	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	100 855,66	124 818,25
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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	Zobowiązania krótkoterminowe	5 811,26	6 012,75
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	2 517,81	2 254,83
B	Aktywa obrotowe	62 858,34	62 949,26	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	28 887,94	29 733,83	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:	2 517,81	2 199,86
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 517,81	2 199,86
4	Towary	28 887,94	29 733,83		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	966,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	54,97
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 293,45	3 757,92
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	95 044,40	118 805,50
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	95 044,40	118 805,50
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	71 283,30	95 044,40
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	23 761,10	23 761,10
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	966,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	0,00	966,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 970,40	32 249,43				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 970,40	32 249,43				
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	33 970,40	32 249,43				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 970,40	32 249,43				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	206 297,39	230 149,41			PASYWA razem (suma poz. A i B)	206 297,39 230 149,41

Liczba dołączonych opisów: 5

Liczba dołączonych plików: 5

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	110,57			-3 170,73		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	562 350,22			603 700,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	562 350,22			603 700,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Ośrodka Działań Artystycznych
w Piotrkowie Trybunalskim ul. Jarosława Dąbrowskiego 5

Ośrodek Działań Artystycznych, poprzednio Biuro Wystaw Artystycznych, utworzone zostało na podstawie Zarządzenia Nr 79/75 Wojewody Piotrkowskiego z dnia 27 listopada 1975 roku. Zgodnie z art. 14 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. Nr 110, poz. 721 z 1997 roku z późn. zm.) Biuro Wystaw Artystycznych wpisane zostało do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Wydział Kultury, Kultury Fizycznej i Współpracy z Zagranicą Urzędu Miejskiego w Piotrkowie Trybunalskim, w dniu 1 marca 1999 roku. Zmiana nazwy instytucji wprowadzona Uchwałą nr XXIX/503/08 z dnia 29 października 2008 roku, wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Referat Kultury, Sportu i Promocji Miasta Urzędu Miasta w Piotrkowie Trybunalskim dnia 05 stycznia 2009 roku pod pozycją nr 4.

Obecnie organizatorem jest Miasto Piotrków Trybunalski i z dniem 05.11.2012 roku nastąpiło rozszerzenie przedmiotu działalności Ośrodka Działań Artystycznych.

Uchwałą Nr XXVI/472/12 Rady Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 31.10.2012 roku nadany został Statut Ośrodka Działań Artystycznych, wpisany do rejestru dnia 3.01.2013 roku.

Ośrodek Działań Artystycznych prowadzi działalność : wystawienniczą, promocyjną i popularyzatorską z dziedziny sztuki współczesnej, dokumentacja i informacja w zakresie sztuki współczesnej i jej twórców, popieranie wszechstronnego rozwoju kultury i edukacji plastycznej w Polsce.

Działalność kulturalna obejmuje: promowanie współczesnych sztuk plastycznych w kraju i za granicą, różnego rodzaju wystawiennictwo, poprzez organizowanie wystaw, koncertów, prelekcji, pokazów filmowych, akcji, happeningów, konkursów, w tym Piotrkowskiego Biennale Sztuki i warsztatów plastycznych, publikacji o sztuce współczesnej, działalności edukacyjnej, wypożyczenia sprzętu oraz obrotu dziełami sztuki.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2020 rok, przy założeniu kontynuowania działalności. Czas działania instytucji jest nieograniczony.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
w tym metod wyceny aktywów i pasywów (amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1) środki trwałe o wartości początkowej od 300,00 zł do 10 000,00 zł (cena jednostkowa) podlegają umorzeniu jednorazowo z chwilą przyjęcia ich do użytkowania i ujmowane są w ewidencji ilościowo-

wartościowej pozostałych środków trwałych. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości poniżej 300,00 zł obejmowane się ewidencją ilościową (pozabilansowo),

2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późniejszymi zmianami),

3) materiały i towary, w tym: materiały bieżące, do wystaw i innych działań wydawane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w ciężar kosztów zużycia materiałów,

4) towary przeznaczone do sprzedaży wycenia się w wartości ich nabycia,

5) rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia,

6) kosztami sprzedanych albumów i pocztówek z serii „Artyści Piotrkowscy” wycenionych w wartości ich nabycia obciąża się bieżące koszty okresu i o tę wartość koryguje się ich stan,

7) należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty,

8) środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,

9) przychody ewidencjonuje się wg cen sprzedaży.

Na podstawie art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe Ośrodka Działań Artystycznych składa się z następujących elementów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat - w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- dodatkowych informacji i objaśnień,
- załącznik i nr 1-3.

Roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Działań Artystycznych podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, zgodnie z art. 53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości.

Piotrków Trybunalski, dnia 25 marca 2021r.

.....
Sporządził

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2020r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku**

I.

1. Szczegółowy zakres z mian 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 - Tabela - **Załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego i umorzenia za 2020 rok.**
2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (instytucja nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury)
Ośrodek posiada składniki majątku (dzieła sztuki) zaliczane do dóbr kultury;
3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - (instytucja nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów).
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Ośrodek Działań Artystycznych zawarł z Urzędem Miasta umowę użyczenia nr 20/SPN/S/15 z dnia 1 stycznia 2015 roku na okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2024 roku, obejmującej: grunt - działka KW NR PT1P/00009914/9 Nr obrębu 22, Nr części działki 56/2 o powierzchni użyczonej - 236,94 m².
- budynek położony przy ulicy Jarosława Dąbrowskiego 5, o powierzchni użyczonej - 418,43 m² przeznaczony na prowadzenie działalności statutowej w zakresie kultury i sztuki. Umowa użyczenia jest bezpłatna. Opłacany jest podatek od w. w. nieruchomości.
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - (instytucja nie posiada prawa własności do budynków i budowli).
6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - (instytucja nie posiada papierów wartościowych).
7. Stan na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego przedstawia się następująco:

Bilans otwarcia funduszu na 01.01.2020r. wyniósł	100 110,68 zł
Bilans końcowy funduszu na 31.12.2020r. wyniósł	100 110,68 zł.

Fundusz podstawowy instytucji nie uległ zmianie.
8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Ośrodek Działań Artystycznych w 2015 roku utworzył fundusz rezerwowy, na którym ewidencjonowane są osiągnięte przez instytucję zyski netto z przeznaczeniem na pokrycie strat netto przyszłych lat. W 2015 roku fundusz nie wykazywał salda.

Za 2020 rok uzyskany zysk netto wysokości 110,57 zł, zwiększył fundusz rezerwowy instytucji.

Bilans otwarcia funduszu rezerwowego na 01.01.2020r. wyniósł 8 391,21 zł

Zmniejszenie funduszu rezerwowego z tytułu ewidencji poniesionej straty za 2019r. w wysokości - 3 170,73 zł

Bilans końcowy funduszu rezerwowego na 31.12.2020r. wyniósł 5 220,48 zł

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2020 rok w kwocie 110,57 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, zostanie prześięgowany na zwiększenie funduszu rezerwowego Ośrodka Działań Artystycznych.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - (instytucja nie utworzyła rezerw w roku sprawozdawczym).

11. Stan należności krótkoterminowych.

Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2020 rok wynosi 0,00 zł.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego- (w instytucji nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących).

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ powyżej 1 do 3 lat,
- c/ powyżej 3 do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat

Ośrodek Działań Artystycznych nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Wielkość zobowiązań krótkoterminowych (bez funduszy specjalnych) na dzień 31.12.2020 roku przedstawia się następująco:

• zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 517,81 zł
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł
• zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00 zł
• zobowiązania z tytułu podatków	0,00 zł
R a z e m	2 517,81 zł
Fundusze specjalne (ZFŚS)	3 293,45 zł

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na dzień 31.12.2020 roku wynoszą 5 811,26 zł.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- (instytucja kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie).
15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)- (instytucja nie posiada w. w. zobowiązań)
16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - (instytucja nie posiada w. w. zobowiązań).
17. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny - (instytucja nie ma danych dotyczących aktualizacji wyceny funduszu).
18. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy środków trwałych :

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu wynosi **95 044,40 zł**, w tym:

stan rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych - 23 761,10 zł

stan rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych - 71 283,30 zł

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Zgodnie ze Statutem Ośrodek Działań Artystycznych prowadzi działalność kulturalną w zakresie popularyzowania i promowania współczesnych sztuk plastycznych w kraju, działalność wystawienniczą poprzez organizację wystaw , koncertów, projekcji filmowych, happeningów, konkursów, akcji i warsztatów plastycznych, publikacji o sztuce, spotkań autorskich, działalności warsztatowo-edukacyjnej, obrót dziełami sztuki współczesnej wspierającej twórców.

Ośrodek Działań Artystycznych w roku 2020 uzyskał przychody ze sprzedaży towarów i usług w kwocie 42 522,11 zł, (8 490,74 zł + 34 031,37zł) w tym:

• prowizja ze sprzedaży dzieł sztuki współczesnej	-	3 034,00 zł
• bilety wstępu na wystawy	-	249,00 zł
• prowadzenie warsztatów plastycznych	-	3 372,00 zł
• sprzedaż własnych wydawnictw „Art. Piotrkowscy”	-	951,00 zł
• pozostałe /odsetki bankowe/	-	351,45 zł
• wynagrodzenie dla płatnika podatku dochodowego	-	86,00 zł
• zwrot składek zus z ubiegłych lat	-	47,34 zł
• przychody z opłat reprograficznych	-	399,95 zł
• przychody z tytułu zwolnienia z opłacania ZUS	-	34 031,37 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - (w instytucji nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych).

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (w instytucji nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy).
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - (w instytucji wystąpiło zaniechanie części działalności z powodu pandemii Covid- 19. Stan opisany w pkt.9).
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku bilansowego brutto w 2020r. wykazano w tabeli - **Załącznik nr 2 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto w 2020r.**
6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
 - a) amortyzacji
 - b) zużycia materiałów i energii
 - c) usług obcych
 - d) podatków i opłat
 - e) wynagrodzeń
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń
 - g) pozostałych kosztów rodzajowych

Koszty w układzie rodzajowym wykazane są w rachunku zysków i strat Ośrodka Działań Artystycznych - Wariant porównawczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby- (instytucja nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie).
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.

W 2020 roku nie realizowano zakupów inwestycyjnych.

Na 2021 rok nie zaplanowano nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Ośrodek Działań Artystycznych nie poniósł w 2020 roku, ani nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska.
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe .

Prezentacja i ujawnienie wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej.

Ośrodek uzyskał pomoc publiczną na podstawie art. 31zo ustawy z dn.2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach z tarczy antykryzysowej Nr 2 dotyczącej zwolnienia z opłacania składek ZUS za 3 miesiące w wysokości 34 031,37 zł. Umorzona przez ZUS kwota zwolnienia w myśl art.3 ust.1 pkt. 30 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości została ujęta w księgach pozostałych przychodach operacyjnych i wykazana w Rachunku Zysków i Strat w pozycji D. „Pozostałe Przychody Operacyjne” w pkt. IV „Inne przychody operacyjne”.

Jednostka nadrzędna zmniejszyła wysokość dotacji statutowej dla Ośrodka Działań Artystycznych z tytułu uzyskanej pomocy finansowej.

W 2020 roku w związku z panującą epidemią Covid-19 nastąpił znaczny spadek planowanych przychodów statutowych w stosunku do wykonanych o 66,04% (pierwotny plan -25 000,00 /wykonanie - 8 490,74-bez zwolnienia z ZUS). Wstrzymano prowadzenie zajęć warsztatowych i studia plastycznego z których pozyskujemy przychody statutowe.

Ograniczono wydatki tylko do niezbędnych, mających na celu utrzymanie dwóch obiektów ODA oraz terminowego regulowania zobowiązań. Wydatkowano na środki ochrony (zakup maseczek, płynów odkażających, przyłbic i rękawiczek) kwotę 960,15, w tym z dotacji 700,00 zł.

Koszty ujęto w księgach rachunkowych jako „Zużycie materiałów” i wykazano w Rachunku Zysków i Strat w pozycji B „Koszty działalności operacyjnej” w pkt. II „Zużycie materiałów i energii”.

Dodatковым działaniem było przeniesienie działalności wystawienniczej do internetu, aby utrzymać kontakt z artystami oraz pozwolić na wirtualne obcowanie ze sztuką.

Pozyskana została również dotacja z Narodowego Centrum Kultury w wysokości 37 997,70 zł na wirtualną działalność wystawienniczą, która cieszyła się dużym zainteresowaniem.

Ogólnie 2020 rok zamknął się zyskiem netto w wysokości 110,57 zł. Uzyskanie takiego wyniku było możliwe tylko dzięki braku realizacji większości wydatków z których postanowiono zrezygnować lub odłożyć w czasie, a także z tych na które nie posiadaliśmy środków finansowych w wystarczającej wysokości, chociaż planowaliśmy ich realizację (m. i. wydanie kolejnego albumu z serii „Artyści Piotrkowscy”).

Z naszej oceny wynika, że 2021 rok będzie kolejnym rokiem, w którym nie zrealizujemy wielu zaplanowanych działań ze względu na dalej panującą pandemią oraz otrzymaną zmniejszoną wysokość dotacji statutowej w porównaniu z 2020 rokiem. Prawdopodobnie nie uzyskamy w całości zaplanowanych przychodów własnych. Mimo tych przeciwności nadal dostosowujemy naszą działalność statutową oraz ofertę kulturalną do nowych realiów. Staramy się pozyskiwać środki finansowe z zewnątrz, m. i. z rządowych programów wspierających instytucje kultury.

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - (w instytucji nie wystąpiły nadzwyczajne operacje mające wpływ na podatek dochodowy).

III.

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 - (instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych).

IV.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - (instytucja nie stosowała obcych walut w roku obrotowym).

V.

Informacje o:

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe - **Załącznik nr 3 - Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych 2020r.**

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w Ośrodku Działań Artystycznych w roku 2020 wyniosło – 6,48 etatów, w tym 2,77 etatów stanowią kobiety i 3,71 etatów mężczyźni, łącznie 9 osób w tym: 5 kobiet, 4 mężczyzn.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych w roku 2020 - 1,94 etaty.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2020 - 4,54 etaty.

W 2020 roku w stosunku do 2019 roku zatrudnienie zmalało o 0,50 etatu.

W 2019 roku przeciętne zatrudnienie w Ośrodku Działań Artystycznych wyniosło 6,98, w tym 2,75 etatów kobiet, 4,25 etatów mężczyzn, łącznie 10 osób w tym: 5 kobiet, 5 mężczyzn.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych w roku 2019 - 2,00 etaty.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2019 - 4,98 etaty.

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) - (w instytucji nie ma zatrudnionych w. w. osób).

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - (w instytucji nie udzielono pożyczek i świadczeń w. w. osobom).

VI.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - (w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia z ubiegłych lat).

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - (w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym).

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod 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 instytucji nie wystąpiły zmiany zasad w polityce rachunkowości dotyczące sporządzania sprawozdań finansowych).

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - (w instytucji nie uległy zmianie zasady sporządzania sprawozdań finansowych).

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia - (instytucja nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji).
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - (instytucja nie realizowała transakcji z powiązаныmi jednostkami).
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy -(instytucja nie posiada udziałów w kapitale- nie jest spółką).
4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
 - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnieni -(instytucja nie podlega i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

VIII.

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów(akcji) wyemitowanych w celu połączenia

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji - (w instytucji nie nastąpiło w. w. połączenie).

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia- (w instytucji nie wystąpiło w. w. rozliczenie).

IX.

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- (instytucja przewiduje kontynuację dotychczasowej działalności z zastosowaniem reżimu sanitarnego).

X.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje - (instytucja nie zna obecnie innych istotnych informacji, oprócz wymienionych w dziale II pkt. 9).

Piotrków Trybunalski, dnia 25 marca 2021r.

.....
Sporządził

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Rozliczenie majątku trwałego i umorzenia za 2020r.- Zał.nr 1

Rozliczenie majątku trwałego i umorzenia za 2020r.

Zestawienie wartości początkowej, zwiększeń i zmniejszeń oraz umorzenia środków trwałych w 2020 roku

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH								UMORZENIE - AMORTYZACJA						Wartość netto środków trwałych na 31.12.2020
Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2020	Aktualizacje	Przychód	Przemieszczenie	Rozchód	Stan na 31.12.2020	Stan na 01.01.2020	Aktualizacje	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2020	
	Środki trwałe w tym:	167 200,15	0,00	0,00	0,00	0,00	167 200,15	0,00	0,00	23 761,10	0,00	0,00	23 761,10	143 439,05
	A. Grunty						0,00	0,00					0,00	0,00
	B. Budynki						0,00	0,00					0,00	0,00
1.	C. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00			0,00	0,00					0,00	0,00
	D. Środki transportowe	118 805,50					118 805,50	0,00		23 761,10			23 761,10	95 044,40
	E. Pozostałe środki trwałe (dzieła sztuki)	48 394,65					48 394,65	0,00					0,00	48 394,65
2.	Wartości niematerialne i prawne	11 388,66		1 559,25			12 947,91	11 388,66			1 559,25		12 947,91	0,00
3.	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	188 269,65		1 617,00		-780,00	189 106,65	188 269,65			1 617,00	-780,00	189 106,65	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	10 847,09					10 847,09	10 847,09					10 847,09	0,00
	OGÓLEM	377 705,55	0,00	3 176,25	0,00	-780,00	380 101,80	210 505,40	0,00	23 761,10	3 176,25	-780,00	236 662,75	143 439,05

Piotrków Trybunalski, dnia 25.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Rozliczenie głównych pozycji różniących podst.opodatk.pdop od WF brutto za 2020r-Zał.nr2

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych od wyniku finansowego brutto w 2020 roku.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	628 633,43	628 633,43
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej (sprzedaż biletów wstępu, obrazów, warsztaty)	6 655,00	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (wypoż.sztalug)	0,00	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (AP)	951,00	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	524 352,52	
	5) Dotacje -NCK- oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	37 997,70	
	6) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	
	7) Pozostałe przychody operacyjne (wynagr.dla pł.pod.i dar.rzecz.zwr.skt.zus)	58 325,76	0,00
	8) Przychody finansowe (odsetki bankowe)	351,45	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	57 792,47	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2)zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3)rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2020 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2020 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2020 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	23 761,10	
	9) przychody z tytułu umorzenia zobowiązań wobec zus w ramach pomocy publicznej na podstawie art. 31x z ustawy o zapobieganiu Covid	34 031,37	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3)dodatnia korekta VAT za 2020 r. ujęta w deklaracji VAT za I/18, zaksięgowana w 2020 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane w 2020 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8)Otrzymane w 2020 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8	570 840,96	628 633,43
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	628 522,86	628 522,86

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	620 142,69	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	23 761,10	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2020 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
c) niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2020 obciążające koszty 2021 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2020 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2018 wypłaconych w XII/2019 i za XII/19 wypłaconych w I/2019 - opłacone w styczniu lub lutym 2019 do ZUS		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 47 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	562 350,22	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2019 r.- zaksięgowana w 2019 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) Koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28)		
s) składki zus z i fp zwolnione z opłacania w ramach pom.publ.na podstawie art. 31zo ustawy o zapobieganiu Covid	34 031,37	
t) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2020 do XI 2020 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		

h) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacja KIS		
i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/17) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2020 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
3) ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2020 roku a zadeklarowana w I 2021		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	8 380,17	
Koszty bilansowe		628 522,86
C. WYNIK PODATKOWY (A-B) poz. 75, 81, 91 CIT-8	562 460,79	
– dochód poz. 75, 79,91 CIT-8	562 460,79	
strata poz. 68 i 74 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		110,57
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)	0,00	
F. Stawka podatku 19% lub dla małych podatników 15% poz. 106 CIT-8		
G. Podatek należny E x F poz. 107 i 109 CIT-8)		
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	562 460,79	
1. Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	562 350,22	
2. Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00	
3. Zysk netto z działalności bieżącej za 2020r. CIT8/0- poz. 14	110,57	
4. Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 136, wpisać do poz. 84 CIT-8		
5. Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 14	110,57	
6. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)	0,00	
7. Należny podatek za 2020 rok poz. 107 i 109 CIT-8 dla dużych podatników	0,00	
8. Należny podatek za 2020 rok poz. 107 i 109 CIT-8 dla małych podatników	0,00	
9. Gdy jest podatek należny za 2020 wypełniamy cz. G dot zaliczek		
Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8		
W ciągu roku wydatki niestatutowe wykazujemy w części J i należny od nich podatek,		

Piotrków Trybunalski, dnia 25.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Przeciętne zatrudnienie w gr.zawod. za 2020r.-Zał.nr 3

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym 2020

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym - 2020 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	2
Pracownicy merytoryczni	3,24	2,71
Pracownicy obsługi	2,00	1,94
Pracownicy administracji	1,74	1,83
Razem	6,98	6,48

Zatrudnienie w podziale na stanowiska	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym - 2019 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym - 2020 w przeliczeniu na pełne etaty
Zatrudnieni na stanowiskach robotniczych	2,00	1,94
Zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych	4,98	4,54
Razem	6,98	6,48

Piotrków Trybunalski, dnia 25.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

