

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019**

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

CENTRUM KULTURY, SPORTU, TURYSTYKI I REKREACJI GMINY BARTOSZYCE
Bezledy 47
11-200 BARTOSZYCE

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Wg PKD 9004Z - działalność domów i ośrodków kultury.

3. Rejestr instytucji kultury:

Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji Gminy Bartoszyce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Nr XI/68/2003 Rady Gminy z dnia 19 listopada 2003 r., statutu nadanego przez Radę Gminy oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13 z 2001r., poz.123).

Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji Gminy Bartoszyce jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Bartoszyce pod numerem 1 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer NIP: 743-183-19-04 oraz Regon: 519583936

4. W Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji Gminy Bartoszyce wchodzi:

- Dom Kultury w Bezledach
- Dom Kultury w Łabędniku
- Dom Kultury w Rodnowie
- Dom Kultury w Wojciechach
- świetlice wiejskie: Dąbrowa, Gromki, Galiny, Kiersity, Kiertyny Wielkie, Kosy, Krawczyki, Kromarki, Kinkajmy, Leginy, Łojdy, Maszewy, Minty, Nalikajmy, Osieka, Piersele, Skitno, Sokolica, Szylina Wielka, Tapilkajmy, Trutnowo, Wajsnory, Węgoryty, Wirwilty.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i

Rekreacji Gminy Bartoszyce. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat ,
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000 zł podlegają amortyzacji wg stawek podatkowych.

Przedmioty o wartości jednostkowej równej i mniejszej niż j od 10 000 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Bilans Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji Gminy Bartoszyce za rok 2019 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2 064 744,24 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 87 031,65 zł wynikającą z amortyzacji w kwocie 72 656,77 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe pomniejszone o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) stanowiące wartość rzeczowych środków trwałych w kwocie 2 044 983,63 zł, - Aktywa obrotowe- w kwocie 19 760,61 zł na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 15 646,33 zł, należności wymagalne w wysokości 4 114,28 zł

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 2 055 012,23 zł na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 2 142 043,88 zł pomniejszony o stratę w kwocie 87 031,65 zł
- Zobowiązania i rezerwy w kwocie 9 732,01 zł na które składają się zobowiązania wobec dostaw i usług w wysokości 7 722,49 zł, fundusze specjalne- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 2 009,52 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazał stratę.

Strata bilansowa netto w wysokości – 87 031,65 zł obciąży Fundusz Jednostki.

Stan zatrudnienia w Centrum Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji Gminy Bartoszyce na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 18 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 14 etatu:

- dyrektor -1 osoba – 1 etat
- pracownicy merytoryczni – 7 osób – 4,5 etatu
- pracownicy administracji i obsługi –10 osób – 8,5 etatu.

Bezledy, 19.03.2020r.