



BURMISTRZ MIASTA KĘTRZYN

ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn

Tel. +48 89 752 05 20, Fax+48 89 752 05 31; www.miastoketrzyn.pl; e-mail: umketrzyn@miastoketrzyn.pl

Zarządzenie Nr 175 /2020
Burmistrza Miasta Kętrzyn
z dnia 29.06. 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego składającego się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej za rok 2019 Kętrzyńskiego Centrum Kultury w Kętrzynie.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 w związku z art. 53 ust. 1 i 4 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 351 z póź. zm.),
Burmistrz Miasta Kętrzyn zarządza co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kętrzyńskiego Centrum Kultury w Kętrzynie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, tj. bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową, sporządzone na dzień 31.12.2019r., wykazujące następujące wartości :
Sumę bilansową (aktywa = pasywa) 259.517,03 zł
Zobowiązania 88.812,07 zł
Wynik finansowy 130.188,02 zł.

§ 2

Zarządzenie wykona Dyrektor Kętrzyńskiego Centrum Kultury w Kętrzynie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
Ryszard Nudziółka

Sporządziła: Ewa Romanowska-Siemienas

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2019- KOREKTA

jednostka obliczeniowa: Zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2018	2019			2018	2019
A	Aktywa trwałe	48 892,22	40 976,88	A	Kapitał (fundusz) własny	40 516,94	170 704,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	53 565,51	40 516,94
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	48 892,22	40 976,88	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	48 892,22	40 976,88		– 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	6 766,91	5 646,99	VI	Zysk (strata) netto	-13 048,57	130 188,02
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	42 125,31	35 329,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	194 591,87	88 812,07
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	188 425,00	84 324,10
	– 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	179 754,44	76 363,05
B	Aktywa obrotowe	186 216,59	218 540,15	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	99 947,30	94 829,97	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:	150 245,38	73 911,79
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	150 245,38	73 911,79
4	Towary	99 947,30	94 829,97		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	68 366,07	48 753,20	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	28 666,06	2 451,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	843,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	8 670,56	7 961,05
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 166,87	4 487,97
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	6 166,87	4 487,97
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	6 166,87	4 487,97
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	68 366,07	48 753,20				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 987,30	25 432,18				
	– do 12 miesięcy	18 391,82	25 432,18				
	– powyżej 12 miesięcy	6 595,48	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 712,11	14 189,52			
c)	inne	24 666,66	9 131,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 693,52	74 956,98			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 693,52	74 956,98			
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	1 693,52	74 956,98			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 693,52	74 956,98			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 209,70	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	235 108,81	259 517,03		PASYWA razem (suma poz. A i B)	235 108,81 259 517,03

25 -06- 2020

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Główny Księgowy
Władysław Litwinowicz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

25 -06- 2020

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Dyrektor
Monika Lewandowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Inspektor ds. księgowości
Ewa Romanowska - Siemienas

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019 - KOREKTA

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 277 172,67	3 369 963,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 102 065,01	3 138 589,98
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	175 107,66	231 373,09
B	Koszty działalności operacyjnej	3 300 089,46	3 251 926,88
I	Amortyzacja	8 714,90	7 915,34
II	Zużycie materiałów i energii	375 815,00	309 434,08
III	Usługi obce	1 475 879,01	1 404 795,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	46 196,73	58 692,21
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 079 231,49	1 144 639,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	212 523,93	208 813,58
	– emerytalne	88 865,02	90 384,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 882,00	14 925,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	81 846,40	102 712,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-22 916,79	118 036,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 175,20	34 569,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 175,20	34 569,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,17	21 422,54
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,17	21 422,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-12 743,76	131 183,63
G	Przychody finansowe	3,09	4,39
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:	3,09	4,39
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	307,90	1 000,00
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	307,90	1 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-13 048,57	130 188,02
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-13 048,57	130 188,02

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Główny Księgowy
Władysław Litwinowicz

25 -06- 2020

25 -06- 2020

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Inspektor ds. Księgowości

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Dyrektor
Monika Lewandowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019
KĘTRZYŃSKIEGO CENTRUM KULTURY
KOREKTA**

1). Nazwa i siedziba jednostki, przedmiot działalności, wskazanie organu prowadzącego rejestr:

Kętrzyńskie Centrum Kultury
ul. Gen. Sikorskiego 24A
11-400 Kętrzyn
NIP: 742-10-33-940
Regon 001323774

Przedmiot działalności: prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby społeczne w zakresie kultury oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej, a także jej współtworzenie i ochrona.

KCK posiada osobowość prawną, powołane zostało przez Gminę Miejską Kętrzyn i działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu. KCK jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miasta w Kętrzynie. KCK z mocy prawa jest czynnym podatnikiem i płatnikiem podatku od towarów i usług oraz płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych.

2) czas trwania działalności jednostki:
Nieograniczony

3) założenie kontynuacji działalności;
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4) okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy, tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

5) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Księgi rachunkowe obejmują:

- księga główna
- konta ewidencji syntetycznej
- konta ewidencji analitycznej do środków trwałych i kosztów,
- rejestr umorzeniowy środków trwałych.

Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:

W księgach rachunkowych i wyniku finansowym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty z uwzględnieniem zmniejszenia wartości użytkowej składników majątkowych dokonywane w postaci odpisów umorzeniowych.

Środki trwałe o wartości do 10.000zł umarzane są w całości w momencie oddania do użytkowania. Zakupione materiały – wydawane bezpośrednio do zużycia – księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów, których ewidencji ilościowo – wartościowej nie prowadzi się. Postawione w stan likwidacji rzeczowe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, wyksięguje się z ewidencji pomniejszając równocześnie majątek KCK.

Należności i zobowiązania (w tym pożyczki udzielane pracownikom z ZFŚS) wycenia się w kwocie wymagającej ich zapłaty).

Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.

Zasady ewidencji księgowej przedstawione w polityce rachunkowości i PLANIE KONT są zgodne z art.10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 poz. 694) oraz zgodne z §11. ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. (Dz. U. Nr 142 poz. 1020).

I Informacje i objaśnienia do bilansu

Poz. 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły

Tabela 1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek 2019 roku	Zmiany		Stan na koniec 2019 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
A.	AKTYWA TRWAŁE netto	48.892,22	-	7.915,34	40.976,88
I	Wartości niematerialne i prawne:				
	a)wartość początkowa	14.199,82	-	1.197,00	13.002,82
	b)dotychczasowe umorzenie	14.199,82	-	1.197,00	13.002,82
	c)wartość netto (a-b)	0,00	-	-	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe netto:				
1.	Środki trwałe netto	48.892,22	-	7.915,34	40.976,88
1.	Grunty własne	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	-	-	-	-
	a)wartość początkowa	-	-	-	-
	b)dotychczasowe umorzenie	-	-	-	-
	c)wartość netto (a-b)	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	a)wartość początkowa	20.203,17	-	-	20.203,17
	b)dotychczasowe umorzenie	13.436,26	1.119,92	-	14.556,18
	c)wartość netto (a-b)	6.766,91	-1.119,92	-	5.646,99
4.	Środki transportu:				
	a)wartość początkowa	-	-	-	-
	b)dotychczasowe umorzenie	-	-	-	-

	c)wartość netto (a-b)	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe:				
	a)wartość początkowa	87.464,59	-	-	87.464,59
	b)dotychczasowe umorzenie	45.339,28	6.795,42	-	52.134,70
	c)wartość netto (a-b)	42.125,31	-6.795,42	-	35.329,89
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-

Poz. 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują

Poz. 1.3. Wartość umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy – nie występują

Poz. 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują

Poz. 1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie wartości nominalnej akcji – nie dotyczy

Poz. 1.6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – nie występują

Poz.1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – dodatni wynik finansowy zwiększa fundusz jednostki.

Poz.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują

Poz.1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują

Poz.1.10.Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Tabela 2.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Z tego w okresie spłaty		
			Do 1 roku	Od 1-5 lat	Ponad 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i nabytych papierów wartościowych, także zobowiązania wekslowe: a) na początek roku b) na koniec roku	- - -	- - -	- - -	- - -
2.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów: a) na początek roku b) na koniec roku	- - -	- - -	- - -	- - -
3.	Pozostałe zobowiązania: a) na początek roku b) na koniec roku	- 188.425,00 81.872,84	- 188.425,00 81.872,84	- - -	- - -

Poz.1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2019 roku	Stan na koniec 2019 roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	-	-
	a) z tytułu ubezpieczeń majątkowych	-	-
	b) z tytułu prenumeraty czasopism, opłat za książki	-	-
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	-	-
	a) rozmowy telefoniczne	-	-
	b) opłaty za gaz, energię	-	-
	c) wywóz nieczystości	-	-
3.	Przychody przyszłych okresów:	-	-
	a) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	6.166,87	4.487,97
	b) dotacje	-	-

Poz.1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują

Poz.1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Poz. 2.1. Struktura rzeczowa przychodów (rodzaje działalności)

Tabela 4. Struktura rzeczowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody			
		Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy	
		Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
A	Przychody z działalności statutowej	1.016.626,27	31,72	1.026.274,78	31,08
1	Przychody ze sprzedaży: bilety kino	674.540,58	21,04	702.026,22	21,26
2	Przychody ze sprzedaży usług	213.039,67	6,65	148.625,27	4,50
3	Sprzedaż biletów - imprezy	34.484,75	1,08	41.962,49	1,27
4	Sprzedaż towarów	93.261,26	2,91	128.660,80	3,90
5	Darowizny	1.300,00	0,06	5.000,00	0,15
	5.1. darowizny pieniężne	1.300,00	0,06	5.000,00	0,15
	W tym: darowizny od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
	W tym: darowizny od osób prawnych i innych instytucji	1.300,00	0,06	5.000,00	0,15
	5.2. darowizny rzeczowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Pozostałe przychody operacyjne	2.188.878,29	65,39	2.275.550,37	68,92

1	Pozostałe przychody operacyjne	2.188.875,20	65,39	2.275.545,98	68,92
	1.1. Przychody z tytułu dotacji, subwencji i dopłat	2.180.000,00	64,58	2.245.976,00	68,02
	1.2. Inne przychody operacyjne	8.875,20	0,81	29.569,98	0,90
2	Przychody finansowe	3,09	0,00	4,39	0,00
Razem przychody:		3.205.504,56	100,00	3.301.825,15	100,00

Poz. 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują

Poz. 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

Poz. 2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

Poz. 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – nie dotyczy

Tabela 5.

Lp.	Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1	Zysk (strata) brutto	130.188,02
2	Zmiana stanu produktów	-
3	Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych nabytych ze środków pochodzących z dotacji, subwencji, dopłat	-
4	Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-
5	VAT nieodliczony (niestanowiący kosztów)	-
6	Odsetki od należności budżetowych (nie zalicza się do kosztów)	-
7	Składki na ubezpieczenia społeczne (nie stanowiące kup)	-
8	Nadwyżka przychodów nad kosztami (po uwzględnieniu różnic)	-
9	Nieopłacone zobowiązania budżetowe (ZUS, US) nie stanowiące kup	-
9	Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4-8 ustawy	130.188,02
10	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu)	-
11	Podatek dochodowy (po zaokrągleniu)	-

Poz. 2.6. Informacje o kosztach w układzie rodzajowym.

Tabela 6.

Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019
Zużycie materiałów i energii	375.815,00	309.434,08
Usługi obce	1.475.879,01	1.404.795,07
Podatki i opłaty	46.196,73	58.692,21
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.291.755,42	1.353.452,69
Pozostałe koszty	19.882,00	14.925,20
Amortyzacja	8.714,90	7.915,34

Poz. 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują

Poz. 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły

Poz. 2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły

Poz. 2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje

III Informacje i objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych – nie dotyczy.

IV Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

Poz. 4.1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, podziałem na grupy zawodowe.

Tabela 7.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty		Zmiany
		W roku poprzednim	W roku bieżącym	(+) (-)
1	2	3	4	5
1	Pracownicy	18,20	20,91	+ 2,71
	Uczniowie	0	0	0
	Pracownicy na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1	0	-1
	Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-
	Ogółem	18,20	20,91	+1,71

Poz. 4.2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających – nie dotyczy

Poz. 4.3. Informacja o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających – nie dotyczy

V objaśnienia istotnych zdarzeń dotyczących roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Poz. 5.1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy

Poz. 5.2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują

Poz. 5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości – nie wystąpiły

Poz. 5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający rok obrotowy ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

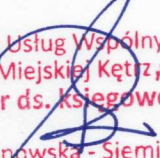
Kętrzyn, dnia 25.06.2020 r.

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Główny Księgowy

Władysław Litwinowicz

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Kierownik

Monika Lewandowska

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Inspektor ds. Księgowości

Ewa Romanowska-Siemienas