

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Kultury „Dworek Białoprądnicki”
1.2	siedzibę jednostki Kraków, ul.Papiernicza 2
1.3	adres jednostki 31-221 Kraków, ul.Papiernicza 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności Centrum Kultury są usługi kulturalne mające na celu przygotowanie i pozyskanie społeczności do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Dworek Białoprądnicki” zostało sporządzone za 2020 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzające samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j. z dnia 2021.02.01). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury „Dworek Białoprądnicki” wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody osiągnięte w bieżącym okresie w takiej części, w jakiej należą one do bieżącego okresu oraz koszty związane z tymi przychodami lub dotyczące danego okresu obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu. Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni z konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione. Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów (zasada kosztu historycznego). Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>• Wartości niematerialne i prawne przedstawia się wg cen nabycia pomniejszone o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>• Rzeczowe aktywa trwałe przedstawia się po historycznej cenie nabycia lub wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny pomniejszone o umorzenie.</li> <li>• Do wszystkich środków trwałych stosuje się liniową metodę amortyzacji stawkami przewidzianymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 luty 1992r. (Dz.U. Nr 00.54.654),</li> <li>• Aktywa spełniające warunki do zaliczenia ich do środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł podlegają odpisaniu jednorazowo w koszty w miesiącu ich wydania do użytkowania,</li> <li>• Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia,</li> <li>• Należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,</li> <li>• zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące,</li> <li>• Rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,</li> <li>• Środki pieniężne, kapitały, wyemitowane papiery wartościowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</li> </ul>																																																																																										
5.	inne informacje																																																																																										
	<p>Czas trwania działalności jest nieoznaczony.</p> <p>Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.</p>																																																																																										
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																										
1.																																																																																											
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="3">Stan na dzień 31.12.2019 r.</th> <th colspan="3">Stan na dzień 31.12.2020 r.</th> </tr> <tr> <th>Wartość brutto</th> <th>Umorzenie</th> <th>Wartość netto</th> <th>Wartość brutto</th> <th>Umorzenie</th> <th>Wartość netto</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I. Wartości niematerialne i prawne</td> <td>81 782</td> <td>80 039</td> <td>1 743</td> <td>84 310</td> <td>84 310</td> <td></td> </tr> <tr> <td>II. Rzeczowe aktywa trwałe</td> <td>5 364 951</td> <td>3 526 029</td> <td>1 838 922</td> <td>5 449 645</td> <td>3 965 373</td> <td>1 484 272</td> </tr> <tr> <td>1. Środki trwałe</td> <td>5 364 951</td> <td>3 526 029</td> <td>1 838 922</td> <td>5 443 768</td> <td>3 965 373</td> <td>1 478 395</td> </tr> <tr> <td>1.1 Grunty</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1 436 731</td> <td>234 426</td> <td>1 202 305</td> <td>1 436 731</td> <td>378 100</td> <td>1 058 631</td> </tr> <tr> <td>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>345 013</td> <td>72 815</td> <td>272 198</td> <td>345 013</td> <td>107 316</td> <td>237 697</td> </tr> <tr> <td>1.4 Środki transportu</td> <td>342 413</td> <td>271 630</td> <td>70 783</td> <td>324 582</td> <td>276 964</td> <td>47 618</td> </tr> <tr> <td>1.5 Inne środki trwałe</td> <td>368 897</td> <td>228 800</td> <td>140 097</td> <td>368 897</td> <td>337 788</td> <td>31 109</td> </tr> <tr> <td>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>2 871 897</td> <td>2 718 358</td> <td>153 539</td> <td>2 968 545</td> <td>2 865 205</td> <td>103 340</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5 877</td> <td></td> <td>5 877</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na dzień 31.12.2019 r.			Stan na dzień 31.12.2020 r.			Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	1	2	3	4	5	6	7	I. Wartości niematerialne i prawne	81 782	80 039	1 743	84 310	84 310		II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 364 951	3 526 029	1 838 922	5 449 645	3 965 373	1 484 272	1. Środki trwałe	5 364 951	3 526 029	1 838 922	5 443 768	3 965 373	1 478 395	1.1 Grunty							1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 436 731	234 426	1 202 305	1 436 731	378 100	1 058 631	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	345 013	72 815	272 198	345 013	107 316	237 697	1.4 Środki transportu	342 413	271 630	70 783	324 582	276 964	47 618	1.5 Inne środki trwałe	368 897	228 800	140 097	368 897	337 788	31 109	2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 871 897	2 718 358	153 539	2 968 545	2 865 205	103 340					5 877		5 877
	Stan na dzień 31.12.2019 r.			Stan na dzień 31.12.2020 r.																																																																																							
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto																																																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																																																					
I. Wartości niematerialne i prawne	81 782	80 039	1 743	84 310	84 310																																																																																						
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 364 951	3 526 029	1 838 922	5 449 645	3 965 373	1 484 272																																																																																					
1. Środki trwałe	5 364 951	3 526 029	1 838 922	5 443 768	3 965 373	1 478 395																																																																																					
1.1 Grunty																																																																																											
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 436 731	234 426	1 202 305	1 436 731	378 100	1 058 631																																																																																					
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	345 013	72 815	272 198	345 013	107 316	237 697																																																																																					
1.4 Środki transportu	342 413	271 630	70 783	324 582	276 964	47 618																																																																																					
1.5 Inne środki trwałe	368 897	228 800	140 097	368 897	337 788	31 109																																																																																					
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 871 897	2 718 358	153 539	2 968 545	2 865 205	103 340																																																																																					
				5 877		5 877																																																																																					

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy od Gminy Miejskiej Kraków wynosi 12.122.487 zł .
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Rozliczenia międzyokresowe czynne - 27.893,61 zł - dotyczą kosztów materiałów oraz ubezpieczeń majątkowych rozliczanych w czasie.

	Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą przychodów przyszłych okresów – środki mienia nabytego z dotacji celowej - 1.054.784,95 zł- , projekt INTEGRart4 w ramach Europejskiego Korpusu Solidarności, Projekty Wolontariatu – projekt 2020-2021 – 138.867,67 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2020 wypłacono 3 nagrody jubileuszowe na kwotę 12.945,-zł oraz 2 odprawy emerytalne na kwotę 31.126,17-zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wysokość odpisów aktualizujących na produkty – książki – wynosi 11.055,48
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	5876,59 –dotyczy wykonania projektu modernizacji pomieszczeń KK Chełm
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Kwota pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje kwotę równoległą do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji celowej, środki dofinansowania z realizacji projektu INTEGRart4, dofinansowanie MKiDN projektu „Tak Brzmi Miasto Inkubator”, dofinansowanie remontów z NFRZK, darowizny
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Wynik finansowy – strata w wysokości -167.741,58 zł nie przekracza odpisów amortyzacyjnych w roku 2020.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej

Kraków, 2021-03-30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)