

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 2021 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 niezmnieszonym 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 ze zm.),</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 niezmienionym 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="3"></th> <th colspan="3">Stan na dzień 31.12.2020 r.</th> <th colspan="3">Stan na dzień 31.12.2021 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>84 310</td> <td>84 310</td> <td></td> <td>81 497</td> <td>81 497</td> <td></td> </tr> <tr> <td>II. Rzeczowe aktywa trwałe</td> <td>5 449 645</td> <td>3 965 373</td> <td>1 484 272</td> <td>5 867 245</td> <td>4 211 238</td> <td>1 656 007</td> </tr> <tr> <td>1. Środki trwałe</td> <td>5 443 768</td> <td>3 965 373</td> <td>1 478 395</td> <td>5 819 768</td> <td>4 211 238</td> <td>1 608 530</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>378 100</td> <td>1 058 631</td> <td>1 883 069</td> <td>532 931</td> <td>1 350 138</td> </tr> <tr> <td>1.3 Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>324 582</td> <td>276 964</td> <td>47 618</td> <td>324 582</td> <td>290 147</td> <td>34 435</td> </tr> <tr> <td>1.4 Środki transportu</td> <td>368 897</td> <td>337 788</td> <td>31 109</td> <td>368 897</td> <td>365 077</td> <td>3 820</td> </tr> <tr> <td>1.5 Inne środki trwałe</td> <td>2 968 545</td> <td>2 865 205</td> <td>103 340</td> <td>2 898 207</td> <td>2 819 887</td> <td>78 320</td> </tr> <tr> <td>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>5 877</td> <td></td> <td>5 877</td> <td>47 477</td> <td></td> <td>47 477</td> </tr> </tbody> </table>		Stan na dzień 31.12.2020 r.			Stan na dzień 31.12.2021 r.			Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	1	2	3	4	5	6	7	I. Wartości niematerialne i prawne	84 310	84 310		81 497	81 497		II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 449 645	3 965 373	1 484 272	5 867 245	4 211 238	1 656 007	1. Środki trwałe	5 443 768	3 965 373	1 478 395	5 819 768	4 211 238	1 608 530	1.1 Grunty							1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 436 731	378 100	1 058 631	1 883 069	532 931	1 350 138	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	324 582	276 964	47 618	324 582	290 147	34 435	1.4 Środki transportu	368 897	337 788	31 109	368 897	365 077	3 820	1.5 Inne środki trwałe	2 968 545	2 865 205	103 340	2 898 207	2 819 887	78 320	2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 877		5 877	47 477		47 477
	Stan na dzień 31.12.2020 r.			Stan na dzień 31.12.2021 r.																																																																																
	Wartość brutto		Umorzenie	Wartość netto	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto																																																																													
	1	2	3	4	5	6	7																																																																													
I. Wartości niematerialne i prawne	84 310	84 310		81 497	81 497																																																																															
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 449 645	3 965 373	1 484 272	5 867 245	4 211 238	1 656 007																																																																														
1. Środki trwałe	5 443 768	3 965 373	1 478 395	5 819 768	4 211 238	1 608 530																																																																														
1.1 Grunty																																																																																				
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 436 731	378 100	1 058 631	1 883 069	532 931	1 350 138																																																																														
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	324 582	276 964	47 618	324 582	290 147	34 435																																																																														
1.4 Środki transportu	368 897	337 788	31 109	368 897	365 077	3 820																																																																														
1.5 Inne środki trwałe	2 968 545	2 865 205	103 340	2 898 207	2 819 887	78 320																																																																														
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 877		5 877	47 477		47 477																																																																														

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 wieczysto
	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 były 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 - 40.025,31 zł - dotyczą kosztów ubezpieczeń majątkowych rozliczanych w czasie.

	Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą przychodów przyszłych okresów – środki mienia nabytego z dotacji celowej - 1.351.582,66 zł- , projekt INTEGRart7 w ramach Europejskiego Korpusu Solidarności, Projekty Wolontariatu – projekt 2021-2022 – 167.457,03 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2021 wypłacono 3 nagrody jubileuszowe na kwotę 26.292,-zł oraz 3 odprawy emerytalne na kwotę 30.420,-zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wysokość odpisów aktualizujących na produkty – książki – wynosi 8.624,20
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
	47.476,59 –dotyczy wykonania projektu modernizacji pomieszczeń KK Chełm oraz 2 wydawnictw własnych.
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 INTEGRart6, dofinansowanie MKiDN projektu „Tak Brzmi Miasto Inkubator”, dofinansowanie remontów z NFRZK, darowizny, odszkodowania w związku zalaniem pomieszczeń.
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 -199.019,12 zł nie przekracza odpisów amortyzacyjnych w roku 2021, które wyniosły 425.849,49 zł.
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, 2022-03-30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)