

ZARZĄDZENIE NR 331/20
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 29 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szczecińskiej Agencji Artystycznej w
Szczecinie za rok 2019**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz § 9 ust. 4 Statutu Szczecińskiej Agencji Artystycznej, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/926/19 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Szczecińskiej Agencji Artystycznej (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1670, z 2015 r. poz. 4685 oraz z 2019 r. poz. 6098) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą: Szczecińska Agencja Artystyczna w Szczecinie za rok 2019.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta



Piotr Krzystek

URZĄD MIASTA SZCZECIN
Wydział Organizacyjny
70-456 Szczecin, pl. Armii Krajowej 1
STWIERDZAM SŁOWNY SPECJALISTA
zgodność z oryginałem
29.07.2020 r. *Piotr Krzystek*
(data) (podpis)



Zachodniopomorska Kancelaria
Audytorska „BUR” Spółka z o.o.

e-mail: biuro@burszczecin.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**SZCZECIŃSKA AGENCJA
ARTYSTYCZNA**

**AL. Wojska Polskiego 64
70-479 Szczecin**

za rok 2019

Szczecin, dnia 02 czerwca 2020 r.

KRS 0000144270
NIP 8510110795

AL. PAPIEŻA JANA PAWŁA II 45 / 3
REGON 008357405

70-415 SZCZECIN
TEL. 91 433 06 66

odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

INNE SPRAWY

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018r. roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 30 maja 2019 roku.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ KIEROWNIKA ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownik Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które
- są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownik Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownik Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana

BUR - Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska

ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mieczysław Buczko.

Działający w imieniu Zachodniopomorskiej Kancelarii Audytorskiej „BUR” Spółka z o.o. z siedzibą w 70-415 Szczecin, Al. Papieża Jana Pawła II 45/3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 480, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy Biegły Rewident

Mieczysław Buczko Nr w rejestrze 4908

Szczecin, dnia 02 czerwca 2020 roku

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "SAA_sprawozdanie z badania_2019.pdf.xades" przez "Mieczysław Buczko" w dniu 2020-06-02 09:49:44, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 135801981953776265781929501004018849041 wydanym przez 2.5.4.97=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 76085 z dnia 2020-06-02T07:36:34Z.

Sprawozdanie finansowe

2020_02_20_10_46_04_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-03-20

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Dolot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej

Anna Lemańczyk

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	Szczecińska Agencja Artystyczna
Siedziba	
Województwo	zachodniopomorskie
Powiat	Szczecin
Gmina	Szczecin
Miejscowość	Szczecin

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	zachodniopomorskie
Powiat	Szczecin
Gmina	Szczecin
Nazwa ulicy	Wojska Polskiego
Numer budynku	64
Nazwa miejscowości	Szczecin
Kod pocztowy	70-479
Nazwa urzędu pocztowego	Szczecin

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD	9001Z
---------	-------

1D. Identyfikator podatkowy NIP

8520014449

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2019-01-01
DataDo	2019-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B. ustalenia wyniku finansowego

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- Składniki majątku o wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł zaliczono bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- Składniki majątku o wartości początkowej równej lub wyższej niż 3.500,00 zł zaliczano do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych (załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

Odpisy dokonywane są metodą liniową.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane są do inwestycji – według zasad,

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Dolot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej

Anna Lemach

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	1 846 335,69	1 891 346,14	0,00
A. Aktywa trwałe	1 506 254,05	1 555 049,99	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 498,50	3 496,50	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 498,50	3 496,50	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 504 755,55	1 551 553,49	0,00
1. Środki trwałe	1 462 368,52	1 551 553,49	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 020 286,64	1 056 935,36	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340 881,58	355 425,82	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	101 200,30	139 192,31	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	42 387,03	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	340 081,64	336 296,15	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	112 287,82	327 708,76	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	112 287,82	327 708,76	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 915,35	325 709,25	0,00
1. – do 12 miesięcy	49 915,35	325 709,25	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 375,06	21,48	0,00
C. inne	18 997,41	1 978,03	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	226 508,82	3 848,23	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	226 508,82	3 848,23	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	226 508,82	3 848,23	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	226 508,82	3 848,23	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 285,00	4 739,16	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	1 846 335,69	1 891 346,14	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	201 580,70	2 669,74	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 669,74	536 564,46	0,00
VI. Zysk (strata) netto	198 910,96	-533 894,72	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 644 754,99	1 888 676,40	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	300 265,04	479 358,97	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	300 265,04	479 358,97	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	2 479,40	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 967,66	220 436,15	0,00
1. – do 12 miesięcy	76 967,66	220 436,15	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 532,12	36 229,10	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	95 952,40	102 692,01	0,00
I. inne	90 812,86	117 522,31	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 344 489,95	1 409 317,43	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 344 489,95	1 409 317,43	0,00
1. – długoterminowe	1 279 662,47	1 344 489,95	0,00
2. – krótkoterminowe	64 827,48	64 827,48	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Polot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej

Anna Lemańczyk

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 025 812,57	10 372 674,55	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 025 812,57	10 372 674,55	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 947 102,48	10 934 285,00	0,00
I. Amortyzacja	114 705,75	107 218,28	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	274 453,18	249 543,64	0,00
III. Usługi obce	6 463 312,19	5 933 225,92	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	222 014,18	152 383,14	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 507 646,47	1 548 574,57	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	253 102,17	256 589,34	0,00
1. – emerytalne	128 506,30	129 346,65	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 111 868,54	2 686 750,11	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	78 710,09	-561 610,45	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 529,20	64 831,31	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	52 000,00	28 178,76	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	73 529,20	36 652,55	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 622,95	34 515,36	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 622,95	34 515,36	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	198 616,34	-531 294,50	0,00
G. Przychody finansowe	0,50	0,70	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,50	0,70	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	87,98	2 600,92	0,00
I. Odsetki, w tym:	87,98	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2 600,92	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	198 528,86	-533 894,72	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-382,10	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	198 910,96	-533 894,72	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Anna Dołot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej


Anna Lemańczyk

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok:	198 910,96			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	204 477,91	0,00	204 477,91	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	88 648,72	0,00	88 648,72	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	94 215,67	0,00	94 215,67	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Anna Dołot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej
Anna Lemańczyk

Załączniki

Aby dodać nowy załącznik wybierz funkcję "Dodaj załączniki..."

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Dolot

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej

Anna Lemnarczyk

Szczecińska Agencja Artystyczna
Al. Wojska Polskiego 64
70-479 Szczecin
NIP 852-00-14-449

Szczecin, dn. 20.02.2020

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019R

Zgodnie z art. 48 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm.,
Szczecińska Agencja Artystyczna przedkłada dane i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za rok 2019.

1) Nazwa jednostki :
Szczecińska Agencja Artystyczna
Al. Wojska Polskiego 64
70-479 Szczecin
NIP 852-00-14-449
Regon 000279829

Forma organizacyjno-prawna:

Komunalna Instytucja Artystyczna

Szczecińska Agencja Artystyczna posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do
Rejestru Instytucji Kultury Miasta Szczecina pod Nr 9/97.
Szczecińską Agencję Artystyczną reprezentuje Dyrektor.

2) Szczecińska Agencja Artystyczna rozpoczęła działalność w październiku 1960 roku na
nieokreślony okres czasu.

3) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

4) Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych innych jednostek organizacyjnych,
Szczecińska Agencja Artystyczna jest jednostką samodzielną.

5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania
samodzielnej działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych
zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

6) W roku bilansowym nie doszło do połączenia jednostek.

Celem działalności jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez
tworzenie, upowszechnianie oraz promowanie działalności artystycznej i kulturalnej.

Z dniem 01 stycznia 2016 roku Agencja przejęła zadania Biura Komunikacji Społecznej i
Marketingowej Urzędu Miasta Szczecina.

Terenem działania jest miasto Szczecin a także cały kraj i zagranica.

7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

Wykazane aktywa i pasywa oraz przychody i koszty wyceniono zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości z 1994 roku.

W roku 2019 nie dokonywano zmian w metodach wyceny i księgowości, w związku z powyższym:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia,
- udziały w innych jednostkach wyceniane są według ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenione są według ceny nabycia,
- zobowiązania wycenione są zgodnie z kwotą wymagającej zapłaty,
- rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- wartość początkową środka trwałego zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania oraz upływu czasu,
- odpisy amortyzacyjne środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych,
- wartość gruntu (działka o numerze 31/2 o powierzchni 1515m², będąca własnością Gminy Miasta Szczecin) ustalono na podstawie operatu szacunkowego, sporządzonego przez rzeczoznawcę majątku w miesiącu grudniu 2013 roku na kwotę 1.772.160,00 złotych (słownie: jeden milion siedemset siedemdziesiąt dwa tysiące sto sześćdziesiąt złotych 00/100), z której kwota 330.640,00 złotych została ujęta na koncie pozabilansowym.

Wymieniona działka jest w wieczystym użytkowaniu przez Szczecińską Agencję Artystyczną od grudnia 1990 roku.

Zgodnie z Art. 236 § 1 k.c. za okres amortyzacji przyjęto 40 lat.

Odpisy amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu odbywają się jednorazowo, na koniec każdego roku kalendarzowego.

- nabyte aktywa finansowe ujęte są w księdze rachunkowej w dniu ich nabycia i według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku wykazano zgodnie z wariantem porównawczym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) ŚRODKI TRWAŁE

1) Zmiany w stanie środków trwałych:

- stan na 01.01.2019r. wynosił	921.575,78 zł
- zakup nowych środków trwałych	23.522,78 zł

Stan na 31.12.2019r.	945.098,56 zł
----------------------	---------------

W 2019 roku wykupiono z leasingu samochód osobowy OPEL Vivaro z 2016r, Zakupiono Laptop, smartfon oraz kamerę z oprzyrządowaniem.

2) Grunt w wieczystym użytkowaniu:

(aktualizacja wartość na podstawie operatu szacunkowego w 2008r.)

- stan na 01.01.2019r. wynosił	1.441.520,00 zł
--------------------------------	-----------------

Stan na 31.12.2019r.	1.441.520,00 zł
----------------------	-----------------

Szczecińska Agencja Artystyczna na podstawie prawomocnej decyzji Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie z dnia 10 czerwca 1992 roku nr GNG 15-7220p/350/92 nabyła odpłatnie budynek administracyjno – biurowy o kubaturze 4.333m³. Jest on wybudowany na działce nr 31 /2 o powierzchni 1.515m², położonej w obrębie ewidencyjnym 24 Szczecin – Śródmieście, do której Agencja posiada prawo wieczystego użytkowania.

Powyższa nieruchomość jest obiektem zabytkowym, wpisanym na listę zabytków 23 sierpnia 1991 roku. W Sądzie Rejonowym w Szczecinie założona jest księga wieczysta od dnia 23 lipca 1992 roku o numerze 83607, w której na dzień 31.12.2019 roku nie występują żadne zajęcia.

W grudniu 2013 roku sporządzono wycenę wartości rynkowej nieruchomości przy Al. Wojska Polskiego 64, której Agencja jest właścicielem.

W wyniku zastosowania podejścia dochodowego oszacowano wartość rynkową przedmiotu wyceny na 4.412.000,00 złotych (słownie: cztery miliony czterysta dwanaście tysięcy złotych 00/100). Wycenę sporządził rzeczoznawca majątkowy Pani Maria Kołodziej z Firmy ALFA BIURO w Szczecinie.

Informujemy, że wartość budynku nie została przeszacowana w stosownym czasie, kwota z wyceny została wykazana na koncie pozabilansowym.

W miesiącu kwietniu 2016 roku zakupiono samochód osobowy Opel VIVARO na podstawie Umowy Leasingu Operacyjnego zawartej z Firmą AUTOWOLA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ulicy Połczyńskiej 33.

Umowa zawarta była na okres 36 miesięcy a wartość samochodu wynosiła 93.893,50 złotych netto. Amortyzację przedmiotu leasingu dokonywał Leasingodawca.

3) Zmiana w stanie umorzenia środków trwałych:

- stan na 01.01.2019r.	426.957,65 zł
- umorzenie w 2019r.	76.059,03 zł

Stan na 31.12.2019r.	503.016,68 zł
----------------------	---------------

4)	Grunt w wieczystym użytkowaniu:	
- stan na 01.01.2019r.		384.584,64 zł
- umorzenie w 2019r.		36.648,72 zł
Stan na 31.12.2019r.		421.233,36 zł
5)	Wartości niematerialne i prawne:	
- stan na 01.01.2019r.		30.130,24 zł
- zwiększenia w 2019r.		0,00 zł
Stan na 31.12.2019r.		30.130,24 zł
6)	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	
- stan na 01.01.2019r.		26.633,74 zł
- umorzenia w 2019r.		1.998,00 zł
Stan na 31.12.2019r.		28.631,74 zł

Jednostka nie dokonywała w 2019r odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

Jednostka nie prowadziła prac rozwojowych w 2019r.

Jednostka w 2019r. nie posiadała papierów wartościowych oraz innych podobnych instrumentów finansowych.

Jednostka w 2019r nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

III. KAPITAŁ WŁASNY

1) Kapitał własny na dzień 31.12.2019 roku wynosi 201.580,70 złotych (słownie: dwieście jeden tysięcy pięćset osiemdziesiąt złotych 70/100).

Jednostka na dzień 31.12.2019 nie posiadała kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny.

Jednostka nie posiadała na dzień 31.12.2019r zobowiązań długoterminowych.

Jednostka nie miała zobowiązań zabezpieczonych na majątku na dzień 31.12.2019r.

2) Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne, które Agencja posiada na dzień 31.12.2019 roku.

- środki pieniężne w kasie w kwocie	- 2.665,49 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym	- 226.494,88 zł
- obciążenie na karcie kredytowej	-(-) 2.651,55 zł

Łączna kwota dostępnych środków wynosi: 226.508,82 zł

3) Zysk netto w Szczecińskiej Agencji Artystycznej za lata ubiegłe według stanu na 01.01.2019 roku wynosi 2.669,74 złotych (słownie: dwa tysiące sześćset sześćdziesiąt dziewięć złotych 74/100).

W roku 2019 wynik finansowy wykazuje wartość dodatnią i wynosi 198.910,96 złotych (słownie: sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 96/100).

Wynik finansowy z ujęciem lat ubiegłych wykazuje wartość dodatnią i wynosi na dzień 31.12.2019 roku 201.580,70 złotych (słownie: dwieście jeden tysięcy pięćset osiemdziesiąt złotych 70/100).

IV. ZOBOWIĄZANIA

1) Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wynoszą	76.967,66 zł
2) Zobowiązania z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą	36.532,12 zł
z czego:	
- podatek od towarów i usług	147,39 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych (osoby zatrudnione w ramach umowy o pracę) za XII/2019	9.906,00 zł
- podatek dochodowy oraz ryczałtowy za pracowników zatrudnionych na zlecenie za XII/2019	1.989,00 zł
- składki na ubezpieczenie społeczne za XII/2019	24.489,73 zł
3) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95.952,40 zł
- pracowników ze stosunku pracy	95.952,40zł
4) Zobowiązania inne	90.812,86 zł
- otrzymane zabezpieczenia finansowe na realizację wykonywanych usług	90.812,86 zł

V ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

1) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2019 wyniosły 1.285,00zł i składały się z 1 pozycji – polisy ubezpieczeniowej.

2) Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach w bilansu to:

Rozdzielone ze względu na okres rozliczenia na krótko i terminowe rozliczenia:

- wieczystego użytkowania gruntów
- modernizacji
- dotacji na zakup środków trwałych

Jednostka na dzień 31.12.2019 nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.

Jednostka nie dokonywała na dzień 31.12.2019r. wycen według wartości godziwej.

Stan środków finansowych na dzień 31.12.2019r na rachunku VAT prowadzonym w banku Bank Pekao S.A.

Nr rachunku 03 1240 3927 1111 0010 7987 1829

Wynosił 0,00zł (słownie: zero złotych 00/100)

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019 R.

1)	Struktura rzeczowa przychodów :	
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:		- 12.025.812,57 zł
- przychody z działalności statutowej		- 1.445.589,57 zł
- dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą		- 10.580.223,00 zł
- dotacja finansowana przez Ministra Kultury		- 52.000,00 zł
- pozostałe przychody		- 73.529,20 zł
- użytkowanie wieczyste gruntu		- 36.648,72 zł
- zaliczenie przychodu dotacji na inwestycję do wysokości naliczonej amortyzacji		- 28.178,76 zł
- otrzymane odszkodowanie		- 672,10 zł
- inne przychody		- 8.701,72 zł
- przychody finansowe		0,50 zł
- uzyskane odsetki		0,50 zł

Razem: - 12.152.014,37 zł

Słownie: dwanaście milionów sto pięćdziesiąt dwa tysiące czternaście złotych 37/100.

2)	Dane o kosztach:	
- amortyzacja		- 114.705,75 zł
- amortyzacja środków trwałych		- 76.059,03 zł
- amortyzacja wieczyste użytkowanie gruntu		- 36.648,72 zł
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		- 1.998,00 zł
- zużycie materiałów i energii		- 274.453,18 zł
- materiały		- 204.246,63 zł
- energia		- 70.206,55 zł
- usługi obce		- 6.463,312,19 zł
(usługi świadczone w szczególności przy realizacji wydarzeń kulturalno-artystycznych oraz promocji Miasta)		
- podatki i opłaty		- 222.014,18 zł
(podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, opłaty targowe promujące Miasto Szczecin. opłaty skarbowe, ZAiKS)		
- wynagrodzenia		- 1.507.646,47 zł
w tym:		
- wynagrodzenia osobowe		- 1.338.213,80 zł
- wynagrodzenia bezosobowe		- 148.534,57 zł
- ubezpieczenie społeczne pracowników etatowych i na zlecenie		- 253.102,17 zł
- pozostałe koszty rodzajowe		- 3.111.868,54 zł
(głównie są to koszty promocji i reklamy realizowanych wydarzeń kulturalno-artystycznych oraz promocji Miasta Szczecin, pozostałe koszty biurowe, gospodarcze i podróże służbowe)		
- pozostałe koszty operacyjne		- 5.912,95 zł

(głównie koszty nie stanowiące k.u.p.)

- koszty finansowe (różnice kursowe)	-	87,98 zł
---	---	----------

Razem:	-	11.953.103,41 zł
--------	---	------------------

Słownie: jedenaście milionów dziewięćset pięćdziesiąt trzy tysiące sto trzy złote 41/100.

3) Zysk brutto/ netto w 2019 roku wynosi - 198.910,96 zł
Słownie: sto dziewięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćset dziesięć złotych 96/100.

W „Zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy 2019” (CIT-8) nie ujęto kwot wynikających z umorzenia wieczystego użytkowania gruntu zarówno w przychodach jak i w kosztach w wysokości 36.648,72 zł, oraz dotacji z Ministerstwa w kwocie 52.000,00zł . Dodatkowo w kosztach nie ujęte zostały koszty n.k.u.p. w wysokości 5.566,95 złotych,

Rozliczenia dotyczące CIT-8 za 2019r.

- Przychody ze źródeł przychodów położonych na terenie RP	12.152.014,37 zł
	(-) 88.648,72 zł

12.063.365,65 zł

- Koszty uzyskania przychodów	11.953.103,41 zł
	(-) 94.215,67 zł

11.858.887,74 zł

- Dochód w 2019 roku:	204.477,91 zł
-----------------------	---------------

Dochód, wartość słownie: dwieście cztery tysiące czterysta siedemdziesiąt siedem złotych 91/100.

Szczecińska Agencja Artystyczna zgodnie z Art.17 ust.1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku, jest zwolniona z podatku dochodowego.

Jednostka w 2019r nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe, wartości zapasów, nie wykazała działalności zaniechanej.

Jednostka na dzień 31.12.2019 nie wykazywała wartości środków trwałych w budowie. Wykazana w bilansie wpłacona zaliczka na środek trwały w budowie dotyczy zaliczki wpłaconej na dostawę ekranu LED. Środek według umowy powinien być dostarczony w 2020r.

Na dzień bilansowy jednostka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na 2020r oprócz wymienionego wcześniej ekranu LED.

Nie planowane są również nakłady na ochronę środowiska.

Jednostka nie poniosła kosztów na prace badawcze i rozwojowe.

12) Jednostka nie przekazywała organizacjom pozarządowym żywności.

III KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Jednostka nie dokonywała wyceny na dzień bilansowy, ze względu na brak pozycji wyrażonych w walutach obcych.

IV RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

V INFORMACJE DODATKOWE

- 1) Brak umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.
- 2) Brak transakcji zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- 3) Zatrudnienie.
Przeciętne zatrudnienie pracowników w przeliczeniu na pełen etat w 2019 roku wyniosło – 18,5 osób.
- 4) W 2019 r nie wypłacano zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych podobnych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostkę.

Za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2018 rok przez biegłego rewidenta wynagrodzenie wynosi – 5.000,00 złotych + 23 % VAT (słownie: pięć tysięcy złotych plus 23 % podatku VAT).

Powyższe dane wynikają z ksiąg rachunkowych Szczecińskiej Agencji Artystycznej według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku.

VI. Informacje dotyczące zdarzeń szczególnych
Brak zdarzeń szczególnych.

VII Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych
Brak zdarzeń. Jednostka nie wchodzi w skład grup kapitałowych

VIII Informacje o połączeniu

Nie dotyczy

IX Informacje o zagrożeniach dla kontynuacji działalności

Brak

X Inne informacje mające wpływ na kontynuowanie działalności

Brak

Szczecin, 20.03.2020

GLÓWNA KSIĘGOW.

Anna Dolega

DYREKTOR
Szczecińskiej Agencji Artystycznej

Anna Lemańska