

**ZARZĄDZENIE NR 90 /2019**  
**BURMISTRZA GMINY KOZIENICE**  
**z dnia 06 maja 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Kozienickiego Domu  
Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2018 rok**

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506 ze zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2018 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

*maj Piotr Kozłowski*

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Kozienickiego Domu Kultury za okres 01.01.2018 – 31.12.2018**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, utworzoną Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/7/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku. Kozienicki Dom Kultury rozpoczął działalność od dnia 01 stycznia 2011 r. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Kozienicach pod numerem 3. Kozienicki Dom Kultury prowadzi swoją działalność w budynku Centrum Kulturalno – Artystycznego przy ul. Warszawskiej 29, 26-900 Kozienice.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

#### **Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów**

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
2. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów - uwzględniając zakres działalności KDK, sumę bilansową oraz zasadę istotności na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjęto następujące rozwiązania szczegółowe: ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej KDK oraz wyniku finansowego - opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, zalicza się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
3. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezaliczone do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają lub są równe 5.000,00 zł, a także stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki

samorządu terytorialnego, w stosunku do których KDK wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych, której wyniki odpisuje się na fundusz instytucji kultury) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
5. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywano metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. W zakresie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowano zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Przedmioty długotrwałego użytkowania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok i o jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia równym i przekraczającym 1 000,00 zł. nie wyższym niż 5.000,00 zł., zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza się w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Dla przedmiotów tych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową w księdze inwentarzowej.
9. Przedmioty długotrwałego użytkowania o cenie nabycia do 1 000,00 zł. traktowane są jak materiały i nie podlegają żadnej ewidencji za wyjątkiem: sprzętu audio - video, sprzętu komputerowego, elektronarzędzi, urządzeń biurowych, mebli, sprzętu AGD, sprzętu nagłośnieniowego i oświetleniowego. Sprzęt z tych grup o cenie nabycia poniżej 1 000,00 zł podlega ewidencji ilościowej, przy czym sprzęt nagłośnieniowy, oświetleniowy i meble ewidencjonuje się ilościowo, jeżeli cena zakupu jest wyższa niż 300,00 zł.
10. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne i fundusze wyceniono w wartości nominalnej.
11. Przychody ze sprzedaży ujęto w cenach sprzedaży netto, niezależnie od terminu zapłaty i dotyczą roku bieżącego.
12. Wynik finansowy ustalono w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r.

L.p.	wyszczególnienie	Gr.04	Gr.06	Gr.07	Gr.08	razem	020	ogółem
	<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>01.01.18</b>	<b>157 756,60</b>	<b>22 868,90</b>	<b>7 990,24</b>	<b>822 097,69</b>	<b>1 010 713,43</b>	<b>79 890,74</b>	<b>1 090 604,17</b>
2	Zwiększenia, w tym:	7 935,31	12 878,45	0,00	57 058,71	77 872,47	0,00	77 872,47
	zakupy	7 935,31	12 878,45		57 058,71	77 872,47	0,00	77 872,47
3	Zmniejszenia	0,00	0,00		25 391,00	25 391,00	0,00	25 391,00
	likwidacja	0,00			25 391,00	25 391,00	0,00	25 391,00
	<b>Wartość brutto</b>							
4	<b>31.12.18</b>	<b>165 691,91</b>	<b>35 747,35</b>	<b>7 990,24</b>	<b>853 765,40</b>	<b>1 063 194,90</b>	<b>79 890,74</b>	<b>1 143 085,64</b>
1	Umorzenie 01.01.18	115 280,58	3 341,16	1 558,09	526 351,77	646 531,60	63 491,57	710 023,17
2	Amortyzacja za okres	21 199,39	4 296,29	1 438,24	101 085,38	128 019,30	9 556,62	137 575,92
3	Zmniejszenia	0,00	0,00		25 391,00	25 391,00	0,00	25 391,00
4	Likwidacja	0,00			25 391,00	25 391,00	0,00	25 391,00
5	Umorzenie 31.12.18	136 479,97	7 637,45	2 996,33	602 046,15	749 159,90	73 048,19	822 208,09
	<b>Wartość netto</b>							
	<b>31.12.18</b>	<b>29 211,94</b>	<b>28 109,90</b>	<b>4 993,91</b>	<b>251 719,25</b>	<b>314 035,00</b>	<b>6 842,55</b>	<b>320 877,55</b>
	zużycie w %	82,37	21,37		70,52	70,46	91,44	71,93
	Umorzone w 100%	101 033,32	0,00	0,00	376 126,20	477 159,52	48 035,33	525 194,85

- W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Kozienicki Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.  
Kozienicki Dom Kultury na podstawie umowy użyczenia z dnia 02 października 2015 roku bezpłatnie użytkuje nieruchomość zabudowaną budynkiem Centrum Kulturalno – Artystycznego, położoną w Kozienicach przy ul. Warszawskiej 29 oznaczoną numerami działek: 2511 o powierzchni 3445m<sup>2</sup>, KW nr RA1K/00028821/1, 2510/2 o powierzchni 111 m<sup>2</sup>, KW nr RA1K/00001615/9. Umowa użyczenia z dnia 02 października 2015 została zawarta na okres od 02.10.2015 do 31.12.2016 r., a następnie aneksem nr 2 z dnia 7 grudnia 2016 okres jej obowiązywania został przedłużony do dnia 31 grudnia 2021 r. Wartość użyczonego mienia na dzień 31.12.2018 wynosi – **43 537 439,27 zł.**
- W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli nie występują.

6. Informacje o funduszu instytucji kultury.

**Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2018 r. 324.891,61**

Zwiększenia i zmniejszenia funduszu instytucji kultury w 2018 roku nie wystąpiły.

**Fundusz rezerwowy**

**1. Stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2018 r. 188.799,75**

2. Odpis zysku za rok 2017 59.581,52

**3. Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2018 r. 248.381,27**

7. Strata netto za 2018 rok w wysokości - 109.810,99 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

8. W 2018 roku nie tworzono rezerw.

9. Na dzień 31.12.2018 r. zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Na dzień 31.12.2018 r. nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku instytucji.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2018 r.

L.p.	<b>Krótkoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2018 roku</b>	
	dotyczą opłat za prenumeraty, abonamenty, zapłaty za teatralne podróże, aktualizacje informatyczne oraz opłatę za zajęcie pasa drogowego	
1	<b>stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2018 r.</b>	<b>14 644,13</b>
2	<b>stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2018 r.</b>	<b>7 423,36</b>

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2018 roku.

L.p.	<b>rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2018 roku</b>	
	dotyczą dotacji celowej przekazanej z budżetu Gminy Koźienice na zakupy inwestycyjne w roku 2018	
1	<b>stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2018 r.</b>	<b>80 247,64</b>
2	przyznana dotacja celowa na zakupy inwestycyjne w roku 2018	<b>77 872,47</b>
	Zmniejszenia w 2018 roku o wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji celowej	- 37 062,00
3	<b>stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2018 r.</b>	<b>121 058,11</b>

13. Kozienski Dom Kultury nie ma zobowiązań warunkowych oraz nie udziela poręczeń i gwarancji.

14. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 r. wynosił 0,00 zł.

15. Przychody w 2018 roku – struktura rzeczowa.

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody na 31.12.2018 r.	Udział % w przychodach ogółem
1	Przychody ze sprzedaży DK	13 146,35	0,2
2	Przychody ze sprzedaży - kino	175 839,04	3,1
3	Przychody ze sprzedaży UTW	4 000,00	0,0
4	Przychody ze sprzedaży imprez kulturalnych	175 357,09	3,1
5	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych z dotacji celowej	37 062,00	0,6
6	Przychody ze sprzedaży towarów	8 235,24	0,1
7	Pozostałe przychody operacyjne	9 570,76	0,1
8	Przychody finansowe	3 440,77	0,0
9	Grant z Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „e” - w ramach projektu UTW dla społeczności	1 800,00	0,0
10	Grant z Lokalnej Grupy Działania „Puszcza Kozienska” – wydanie tomików poezji	7 915,00	0,1
	<b>Razem przychody własne</b>	<b>436 366,25</b>	<b>7,9</b>
11	Dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury	5 025 000,00	90,7
12	Dotacja celowa z budżetu na zakupy inwestycyjne	77 872,47	1,4
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>5 539 238,72</b>	<b>100,0</b>

16. Struktura kosztów w 2018 roku.

L.p.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2018 r.	Udział % w kosztach ogółem
1	Amortyzacja	137 575,92	2,4
2	Zużycie materiałów i wyposażenia	258 967,10	4,6
3	Zużycie energii	476 898,58	8,5
4	Usługi obce	1 693 183,42	30,0
5	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	2 480 945,00	44,0
6	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	78 466,65	1,4
7	Podatki i opłaty	333 774,10	5,9
8	Pozostałe koszty rodzajowe	81 109,27	1,4
	<b>Razem koszty wg rodzaju</b>	<b>5 540 920,04</b>	<b>98,2</b>
9	Pozostałe koszty operacyjne	14 732,75	0,3
10	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	8 245,45	0,1

11	Wydatki z dotacji celowej na zakupy inwestycyjne	77 872,47	1,4
	<b>RAZEM</b>	<b>5 641 770,71</b>	<b>100,0</b>

17. W 2018 roku nie aktualizowano wartości środków trwałych.

18. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2018 nie wystąpiły.

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od straty brutto.

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat - 102 531,99

podlega korekcie o:

1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	- 37 062,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>• art.12 ust.4 pkt 6c odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją celową - 37 062,00</li> <li>• art.12 ust. 4 pkt 6a zwrócone odsetki</li> </ul>	
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 5 110 090,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>• art. 16 ust. 1 pkt 36 składki na PFRON 27 235,00</li> <li>• art. 16 ust.1 pkt 48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją celową 37 062,00</li> <li>• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową 5 025.000,00</li> <li>• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane grantem z Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę” w ramach projektu UTW dla społeczności – wolontariat seniora 1 800,00</li> <li>• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane grantem LGD „Puszcza Kozienicka” – wydanie tomików poezji w ramach programu „Decydujesz -Pomagamy” 7 915,00</li> <li>• art. 16 ust. 1 pkt 18 zapłacone koszty postępowania administracyjnego 11 000,00</li> <li>• art.16 ust.1 pkt 21 zapłacone koszty z tytułu odsetek budżetowych 78,00</li> </ul>	
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania	- 5 140,95
<ul style="list-style-type: none"> <li>• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2017 roku koszty roku 2018 - 5 140,95</li> </ul>	
4. Dochód	4 965 355,06
5. Dochód zwolniony na podst.art.17 ust.1 pkt 4	4 927 042,06
6. Podstawa opodatkowania	38 313,00
7. Podatek należny	7 279,00

8. Podatek zapłacony	6 695,00
9. Podatek do zapłaty w 2019	584,00
Wynik finansowy netto	-109 810,99

Przepisy prawne, o których mowa powyżej dotyczą ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 r. poz.1036 t. j.)

20. W roku 2018 poniesiono następujące nakłady na rzeczowe aktywa trwałe.

L.p.	Wyszczególnienie	wartość
1	Modulator (encoder DVBT)	12 878,45
2	Statyw do kamery z prompterem	25 162,52
3	Kamera SONY	23 349,63
4	Stabilizator do kamery (gimbal)	8 546,56
5	Komputer montażowy	7 935,31
	<b>Razem zakupy środków trwałych</b>	<b>77 872,47</b>

Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 roku nie wystąpiły.

21. Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

L.p.	Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku z podziałem na zawody	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.		Przeciętne zatrudnienie w 2018 r.	
		osoby	etaty	osoby	etaty
1	Dyrektor	1	1	1	1
2	Asystent dyrektora	1	1	1	1
3	Główny księgowy	1	1	1	0,38
4	Główny specjalista ds. finansowych	1	1	1	1
5	Referent ds. księgowości	1	1	1,83	1,83
6	Informatyk- kasjer	1	1	1	1
	<b>Razem Dział Administracyjno - Finansowy</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6,83</b>	<b>6,21</b>
7	Główny specjalista ds. programowych	2	2	1,17	1,17
8	Specjalista ds. organizacji imprez – długotrwały urlop bezpłatny	1	1	1	1
9	Referent ds. organizacji imprez	0	0	0,97	0,97
10	Instruktor ds. plastyki	1	1	1	1
11	Instruktor ds. choreografii i tańca	1	1	1	1
12	Instruktor koordynator UTW	1	1	1	1



13	Referent ds. informacji	3	3	3,04	3,04
	<b>Razem Dział Programowy - zespół ds. zajęć stałych</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>	<b>9,18</b>	<b>9,18</b>
14	Instruktor ds. kina	1	0,75	1	0,78
15	Kinooperator	2	2	2	1,83
16	Kasjer	3	3	3	3
	<b>Razem Dział Programowy - zespół ds. kina</b>	<b>6</b>	<b>5,75</b>	<b>6</b>	<b>5,61</b>
17	Główny specjalista ds. administracyjno - technicznych	1	1	0,33	0,33
18	Referent ds. administracji	0	0	0,83	0,83
19	Pracownik techniczny	7	7	6,97	6,97
20	Pracownik gospodarczy	2	2	2	2
	<b>Razem Dział Administracyjno - Techniczny</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10,13</b>	<b>10,13</b>
21	Główny specjalista ds. programowych i filmowych	1	1	1	1
22	Instruktorzy ds. programowych i filmowych	2	2	2	2
23	Referent ds. programowych i filmowych	3	3	2,83	2,83
24	Operator obsługi urządzeń audiowizualnych	4	4	3,5	3,5
	<b>Razem Dział Telewizji Lokalnej</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>9,33</b>	<b>9,33</b>
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>41,00</b>	<b>40,75</b>	<b>41,47</b>	<b>40,46</b>

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 roku wyniosła **41,47** osób, a w przeliczeniu na pełne etaty **40,46**.

22. Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

23. Wszystkie istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

24. W 2018 roku nie było zmian w Polityce Rachunkowości instytucji.

Kozienice, dnia 07 marca 2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Domitika B. Trzmańska*

DYREKTOR  
*mgr Elwira Koziołowska*

**BILANS**  
 samorządowej instytucji kultury  
 sporządzony  
 na dzień 31 grudnia 2018

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2018	Stan na dzień 31.12.2018
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>380 581,00</b>	<b>328 300,91</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>16 399,17</b>	<b>6 842,55</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>364 181,83</b>	<b>314 035,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>364 181,83</b>	<b>314 035,00</b>
1.1.	Grunty		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	62 003,76	57 321,84
1.4.	Środki transportu	6 432,15	4 993,91
1.5.	Inne środki trwałe	295 745,92	251 719,25
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>		
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>7 423,36</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>308 321,29</b>	<b>279 798,95</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 245,45</b>	
<b>1</b>	<b>Materiały</b>		
<b>2</b>	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>		
<b>3</b>	<b>Produkty gotowe</b>		
<b>4</b>	<b>Towary</b>	<b>8 245,45</b>	
<b>5</b>	<b>Zaliczki na dostawy</b>		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>32 332,02</b>	<b>14 821,59</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>32 332,02</b>	<b>14 821,59</b>
2.1.	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	788,34 788,34	7 380,00 7 380,00
2.2.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 951,68	7 441,59
2.3.	inne	2 592,00	
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>267 743,82</b>	<b>250 333,23</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>267 743,82</b>	<b>250 333,23</b>
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267 743,82	250 333,23
1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	266 619,82	250 333,23
1.3.2.	inne środki pieniężne	1 124,00	
1.3.3.	inne aktywa pieniężne		
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia okresowe</b>		<b>14 644,13</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>688 902,29</b>	<b>608 099,86</b>

**BILANS**  
samorządowej instytucji kultury  
sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2018

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na dzień 01.01.2018</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2018</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>573 272,88</b>	<b>463 461,89</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>324 891,61</b>	<b>324 891,61</b>
<b>II</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
<b>III</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
<b>IV</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy		
<b>V</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>VI</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	<b>188 799,75</b>	<b>248 381,27</b>
<b>VII</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
<b>VIII</b>	Zysk (strata) netto	<b>59 581,52</b>	<b>-109 810,99</b>
<b>IX</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>115 629,41</b>	<b>144 637,97</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>35 381,77</b>	<b>23 579,86</b>
<b>1</b>	<b>wobec jednostek powiązanych</b>		
<b>2</b>	<b>wobec pozostałych jednostek</b>	<b>24 986,44</b>	<b>11 459,83</b>
2.1.	kredyty i pożyczki		
2.2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3.	inne zobowiązania finansowe		
2.4.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<b>22 506,62</b>	<b>10 875,83</b>
	<i>do 12 miesięcy</i>	<b>22 506,62</b>	<b>10 875,83</b>
2.5.	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6.	zobowiązania wekslowe		
2.7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>727,00</b>	<b>584,00</b>
2.8.	z tytułu wynagrodzeń		
2.9.	inne	<b>1 752,82</b>	
<b>3</b>	<b>fundusze specjalne</b>	<b>10 395,33</b>	<b>12 120,03</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>80 247,64</b>	<b>121 058,11</b>
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>80 247,64</b>	<b>121 058,11</b>
2.1.	długoterminowe	<b>80 247,64</b>	<b>121 058,11</b>
2.2.	krótkoterminowe		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>688 902,29</b>	<b>608 099,86</b>

07 marzec 2019

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dominiła Szymańska

DYREKTOR  
mgr Elżbieta Szłowska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.**

(WARIANT PRÓWNAWCZY)

		Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>5 595 720,16</b>	<b>5 401 577,72</b>
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	869 417,73	356 758,78
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	4 600 000,00	5 025 000,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126 302,43	19 818,94
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>5 614 465,93</b>	<b>5 549 165,49</b>
I	Amortyzacja	151 399,33	137 575,92
II	Zużycie materiałów i energii	722 473,56	735 865,68
III	Usługi obce	1 885 746,35	1 693 183,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	268 751,12	333 774,10
	<i>podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	2 014 514,59	2 109 013,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	435 602,24	450 398,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	79 648,24	81 109,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56 330,50	8 245,45
<b>C</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-18 745,77</b>	<b>-147 587,77</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>99 136,29</b>	<b>56 347,76</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 017,51	243,90
II	Dotacje	10 000,00	9 715,00
III	Inne przychody operacyjne	80 118,78	46 388,86
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>12 796,00</b>	<b>14 654,75</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	12 796,00	14 654,75
<b>F</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>67 594,52</b>	<b>-105 894,76</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2 661,00</b>	<b>3 440,77</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym:	2 661,00	3 362,77
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		78,00
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>78,00</b>
I	Odsetki, w tym:		78,00
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>70 255,52</b>	<b>-102 531,99</b>
<b>J</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>10 674,00</b>	<b>7 279,00</b>
<b>K</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>L</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)</b>	<b>59 581,52</b>	<b>-109 810,99</b>

(główny księgowy)

07 marzec 2019  
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Dominika Rafimajska

DYREKTOR  
  
 mgr Elżbieta Kozłowska