

BILANS INSTYTUCJI KULTURY

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2018

AKTYWA	stan na 31.12.2017	stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe	82 794,51	99 329,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82 794,51	99 329,89
1 Środki trwałe	82 794,51	99 329,89
1.1. Grunty		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	82 794,51	99 329,89
1.4. Środki transportu		
1.5. Inne środki trwałe		
2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		
3 Środki przekazane na poczet inwestycji		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 627,09	5 344,35
I. Zapasy		
1.1. Materiały		
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	4 921,99	3 777,28
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 214,00	
1.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	707,99	3 777,28
1.3. Inne	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności		
1.5. Dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 123,85	602,69
1.1. Środki pieniężne w kasie	983,20	420,32
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	140,65	182,37
1.3. Inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	581,25	964,38
Suma aktywów	89 421,60	104 674,24

Główny księgowy

K. Gaj

Alina Wójcikowska
Centrum Kultury

PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A. Kapitał (Fundusz) własny	-42 656,44	-89 904,13
I. Kapitał (Fundusz) podstawowy	58 469,42	58 469,42
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	11 718,06	11 718,06
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-97 910,79	-112 843,92
IV. Wynik finansowy netto	-14 933,13	-47 247,69
1.1. Zysk netto (+)		
1.2. Strata netto (-)	-14 933,13	-47 247,69
V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	132 078,04	194 578,37
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	51 108,24	70 020,52
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	51 108,24	70 020,52
2.1 kredyty i pożyczki		
2.2 z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3 inne zobowiązania finansowe	6 519,00	6 819,00
2.4 z tytułu ośm i usług o okresie wymagalności	16 861,00	25 089,73
- do 12 miesięcy	16 861,00	25 089,73
- powyżej 12 miesięcy		
2.5 zaliczki otrzymane na dostawy		6 725,11
2.6 zobowiązania wekslowe		
2.7 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 728,24	31 386,68
2.8 z tytułu wynagrodzeń		
2.9 inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenie międzyokresowe	80 969,80	124 557,85
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	80 969,80	124 557,85
- długoterminowe	49 883,30	69 119,24
- krótkoterminowe	31 086,50	55 438,61
Suma pasywów	89 421,60	104 674,24

Data sporządzenia: 25-03-2019

podpisy

K. A. P.
Kierownik

Alija Witkowska
Dyrektor
Centrum Inicjatyw
Miejscowych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (Wariant porównawczy)
na dzień 31.12. 2018

TREŚĆ	Dane za rok 2017	Dane za rok 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 287 783,97	1 347 545,17
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 287 783,97	1 347 545,17
1 w tym: dotacje organizatora zaliczane do przychodów	1 000 000,00	1 050 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 345 342,21	1 427 761,46
I. Amortyzacja	18 481,32	22 811,41
II. Zużycie materiałów i energii	160 615,98	167 210,05
III. Usługi obce	252 791,08	220 938,94
IV. Podatki i opłaty	7 366,58	20 344,20
V. Wynagrodzenia	792 701,09	878 917,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	107 918,95	113 139,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 467,21	4 400,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-57 558,24	-80 216,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 024,76	34 477,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Inne Dotacje	34 853,22	28 076,99
III. Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 171,54	6 400,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 401,26	1 403,13
I. Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych		
II. Inne koszty operacyjne	1 401,26	1 403,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 934,74	-47 141,86
G. Przychody finansowe	16,57	0,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	16,57	0,01
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,96	100,84
I. Odsetki	0,96	0,33
II. Inne		100,51
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-14 919,13	-47 242,69
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-14 919,13	-47 242,69
L. Podatek dochodowy	14,00	5,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	-14 933,13	-47 247,69

Data sporządzenia: podpisy: _____
25.03.2019 r.

K. A. A.

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Miejscowych

Zestawienie zmian funduszu jednostki

na dzień 31-12-2017 r.

	TREŚĆ	Stan na koniec Roku 2017	Stan na koniec Roku 2018
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-27 723,31	-42 656,44
1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3	Dotacje i środki na inwestycje		
1.4	Aktualizacja środków trwałych		
1.5	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.6	Inne zwiększenia		
2	Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1	Strata za rok ubiegły		
2.2	Zrealizowane dochody budżetu		
2.3	Rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5	Pokrycie amortyzacji		
2.6	Aktualizacja środków trwałych		
2.7	Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8	Inne zmniejszenia		
3	Wynik netto	-14 933,13	-47 247,69
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-14 933,13	-47 247,69
c)	odpisy z zysku		
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-42 656,44	-89 904,13
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	-42 656,44	-89 904,13

Data sporządzenia: podpisy:

25.03.2019

Alina H...owska
Dyrektor
Centrum K...miejscow
Obw...skach

[Handwritten signature]

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki:

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
Ul. Lilpopa 18
05-807 Podkowa Leśna
NIP: 5291761656
Regon: 141682645

Podstawowy przedmiot działalności:

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy:

01.01.2018- 31.12.2018

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2009 z dnia 2 stycznia 2009 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Zgodnie z zawartym aneksem nr 02/2012 z dnia 2 stycznia 2012 Umowa została zawarta na okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2018 r.

10 października 2018 roku umowa użyczenia została przedłużona do 31 grudnia 2020 roku.

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2002 r. nr 76, oz.694 z późn. zm.)

Część I – objaśnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z:
środków trwałych o wartości początkowej wynoszącej **344 593,22zł**
wyposażenia o wartości **281 96,45 zł.**

Wartości niematerialnych i prawnych o wartości **4 136,23 zł**

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową wynosi **245 263,33 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **281 96,45 zł.**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4 136,23 zł**

Zmiany wartości majątku trwałego:

W 2018 r. zakupiono:

kamerę, komputer i oprogramowanie w ramach realizacji projektu „Podkowieńska Wideokronika bis”

Wartość zakupu środków trwałych 35 210,56 zł i wartości niematerialnych i prawnych (licencja na oprogramowanie) 4 136,23 zł

Wartość początkowa środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie	Zakup 2018	Umorzenie 2018 r	Wartość końcowa na dzień 31-12-2018
309 382,66 zł	226 588,15 zł	35 210,56 zł	18 675,18 zł	99 329,89 zł

Zmiany wartości wyposażenia w 2018 roku :

Wartość początkowa niskocennych środków trwałych	likwidacja	Zakup 2018	Wartość na dzień 31-12-2018	Wartość umorzenia na dzień 31-12-2018
276 535,20 zł	2 048,75 zł	7 500,00 zł	281 986,45 zł	281 986,45 zł

Zakupiono 100 krzeseł do sali widowiskowej.

Zakup uzupełniający ze środków własnych

W 2018 r. wartość zakupionych i otrzymanych składników majątku o wartości niższej niż 3500 zł i o przewidywanym okresie używania ponad 12 miesięcy wyniosła **4 931,97 zł**

M. in. zakupiono sprzęt muzyczny do sali prób i ramy aluminiowe do galerii

Zakup jest księgowany bezpośrednio w koszty a szczegółowa ewidencja jest prowadzona na koncie pozabilansowym

Należności na 31-12-2018 r. wynoszą 3777,28 zł i dotyczą podatku VAT do odliczenia w przyszłym okresie:

1 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 777,28 zł
---	-------------

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r. wynosi 602,69 zł i składa się:

ze środków na rachunku bankowym bieżącym	182,37 zł
ze środków pieniężnych w kasie	420,32 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . wynoszą 964,38 zł :

Wydatki dotyczące 2019 r. w tym opłacone druki plakatów imprez odbywających się w 2019 r	964,38 zł
--	-----------

Pasywa

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego i funduszu zapasowego tworzonych z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.). obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury- jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.).

Do końca 2011 r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011 r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 1-01-2012 wynosił 58 469,42 zł .

Zysk za 2012 r w wysokości 11 718,06 zł utworzył fundusz zapasowy instytucji kultury.

Suma strat za poprzednie lata jest pokazana w bilansie jako strata z lat ubiegłych.

Razem strata z lat ubiegłych wynosi 112 843,92 zł

Strata bilansowa netto za 2018 r. wynosi 47 247,69 zł i powiększa stratę z lat ubiegłych .

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią bowiem, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacje otrzymane na inwestycje w 2014, 2015 i 2018 roku zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z otrzymanych dotacji w zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją na inwestycje rozliczana poprzez rozliczenia międzyokresowe w 2018 r wyniosła 13 307,68

(9 171,45 zł amortyzacja środków trwałych, 4 136,23 amortyzacja WNP)

Zobowiązania krótkoterminowe Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich na 31-12 2018 r. stanowią kwotę **70 020,52 zł**

Lp.	Opis	Wartość /zł/
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 089,73
2	Podatek VAT i PIT	8 821,00
3	Składka na ZUS za grudzień, termin płatności 05-01-2018	22 565,68
4.	Otrzymane zaliczki na poczet 2019 r (opłata za najem za 01-2019 i przedpłata na bilety wstępu)	6 725,11
5	Kaucje	6 819,00
RAZEM		70 020, 52 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania poz. 1-3 zostały zapłacone.

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem płatności w styczniu 2018 r.

Lp	Opis	Wartość /zł/
1	Tauron energia elektryczna	5 893,02
2	PGE energia elektryczna	2 070,44
3	Bawmy się muzyką zajęcia stałe	1 950,00
4	POLPATRON konserwacja systemu sygnalizacji pożaru	2 638,35
5	Stowarzyszenie Nowe Horyzonty dystrybucja kopii filmu	4 034,40
6	Simple Solution opracowanie RODO	1 600,00
7.	Zakład Elektromechaniki konserwacja windy	885,60
8.	Against Gravity dystrybutor filmowy	861,00
9	Solid Group konserwacja	811,80
10	Inne (m.in. ZGK,MZO, Kwiaciarnia, Noma2 i in.)	4 345,12
RAZEM		25 089,73

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 124 557,85 zł i składają się z:

1	niezamortyzowane środki trwale zakupione z dotacji	84 526,57 zł
2	Koszty dotyczące 2018 udokumentowane w 2019	40 031,28 zł
	W tym; umowy o dzieło i zlecenia dotyczące 2018 wypłacone w 2019 r.	29 181,27 zł
RAZEM		124 557,85 zł

Z tego krótkoterminowe
długoterminowe

55 438, 61 zł
69 119,24 zł

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Informacja o strukturze przychodów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynajem sal w tym najem restauracji	114 812,50
Umowy sponsorskie, barterowe, darowizny	11 752,43
Wpływy z biletów /kino, koncerty, przedstawienia/	49 357,74
Wpływy z prowadzonych zajęć	120 522,50
Inne przychody statutowe	1 100,00
Dotacje otrzymane od organizatora	1.050.000,00
Pozostałe przychody operacyjne /m.in refakturowane koszty energii elektrycznej, i refundacja różnych kosztów, zaokrąglenia/	6 400,57
Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia amortyzacji w projektach realizowanych za dotacje	19 162,67
Pozostałe przychody operacyjne dotacja MHP Patriotyzm Jutra	8 914,32
Przychody finansowe (odsetki)	0,01
Razem	1 382 022,74

Informacja o strukturze kosztów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynagrodzenia osobowe	585 927,07
Wynagrodzenia bezosobowe	292 990,35
Pochodne od wynagrodzeń	113 139,01
Materiały	46 251,96
Energia elektryczna	56 341,11
Gaz	50 706,18
Woda i ścieki	13 910,80
Usługi obce	220 938,94
Ryczałty samochodowe, delegacje	3 218,10
Podatki i opłaty	20 344,20
Ubezpieczenia	1 182,33
Amortyzacja	22 811,41
Pozostałe koszty operacyjne (korekta VAT)	1 403,13
Koszty finansowe (różnice kursowe i zapłacone odsetki)	100,84
Razem	1 429 265,43 zł

Rok 2018 zakończył się stratą bilansową netto w wysokości **47 242,69 zł**

Pozostałe wyjaśnienia

1. Podmiot nie prowadził wspólnych przedsięwzięć gospodarczych z innymi podmiotami.
2. Przeciętne zatrudnienie
10,67 osoby
9,96 etatu
3. Podmiot nie posiada rady nadzorczej, nie wypłaca również żadnych wynagrodzeń z zysku i nie udziela żadnych pożyczek.

Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w 2018 roku nie obowiązuje.