

**ZARZĄDZENIE  
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

**OR.0050.817.2019**  
**Z DNIA ...17.05...2019 r.**

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 506) oraz art. 9 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 1983 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 351)

**ZARZĄDZAM**

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie powierza się Dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach .

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Żory

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach  
ul. Dolne Przedmieście 1  
44-240 Żory  
NIP 6510009658

'000287208

REGON

## BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
Prezydenta Miasta  
nr OR.0050.....<sup>821</sup>.....2019  
z dnia .....<sup>17.05</sup>.....2019 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		31.12.2017	31.12.2018
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	<b>18 102 146,59</b>	<b>17 436 469,22</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>18 102 146,59</b>	<b>17 436 469,22</b>
1. Środki trwałe	08	17 865 931,84	17 210 144,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	622 485,54	621 485,94
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	15 725 358,98	15 274 588,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 493 087,32	1 295 069,86
d) środki transportu	12	25 000,00	19 000,00
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14	236 214,75	226 325,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	20	-	-
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	-	-
a) w jednostkach powiązanych	24	-	-
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	-	-
- udziały lub akcje	30		

PASywa		Stan na dzień kończący	
		31.12.2017	31.12.2018
0		1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	87	<b>436 404,47</b>	<b>180 670,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	88	<b>408 685,95</b>	<b>408 685,95</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	89		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	90		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	91		
- z tytułu aktualizacji wartości godzinowej	92		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	93	<b>66 490,94</b>	<b>27 718,52</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	94		
- na udziały (akcje) własne	95		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	96		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	97	<b>38 772,42</b>	<b>255 734,14</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	98		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	99	<b>17 894 804,25</b>	<b>17 511 222,57</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	100	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102	-	-
- długoterminowa	103		
- krótkoterminowa	104		
3. Pozostałe rezerwy	105	-	-
- długoterminowe	106		
- krótkoterminowe	107		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	108	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	109		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	110		
3. Wobec pozostałych jednostek	111	-	-
a) kredyty i pożyczki	112		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	113		
c) inne zobowiązania finansowe	114		
d) inne	115		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	116	<b>496 810,05</b>	<b>666 983,44</b>



<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	68	<b>123 037,73</b>	<b>157 882,27</b>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	123 037,73	157 882,27				
a) w jednostkach powiązanych	70	-	-				
- udziały lub akcje	71						
- inne papiery wartościowe	72						
- udzielone pożyczki	73						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74						
b) w pozostałych jednostkach	75	-	-				
- udziały lub akcje	76						
- inne papiery wartościowe	77						
- udzielone pożyczki	78						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	123 037,73	157 882,27				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	123 037,73	157 882,27				
- inne środki pieniężne	82						
- inne aktywa pieniężne	83						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	85	<b>4 035,90</b>	<b>5 307,23</b>				
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fund.) podstawowy</b>	86						
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	87						
<b>Aktywa razem</b>	88	<b>18 331 208,72</b>	<b>17 691 892,90</b>	<b>Pasywa razem</b>	145	<b>18 331 208,72</b>	<b>17 691 892,90</b>

Żory, 22.03.2019 r.

.....  
miejsowość, data

.....  
data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
data i odpis kierownika jednostki

Lidia  
Herdzina

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Herdzina  
Data: 2019.03.26  
12:20:57 +01'00'

Stanisła  
w  
Ratajczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław  
Ratajczyk  
Data: 2019.03.26  
14:12:18 +01'00'

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach

ul. Dolne Przedmieście 1

44-240 Żory

NIP 6510009658 Regon 000287208

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

Treść		Dane	
		za 2017 r.	za 2018 r.
I		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	<b>6 173 334,41</b>	<b>6 714 292,04</b>
- od jednostek powiązanych	02		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	1 243 334,41	1 235 360,54
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V Dotacje do działalności podstawowej	07	4 930 000,00	5 478 931,50
w tym: od organizatora	08	4 930 000,00	5 365 000,00
pozostałe na działalność bieżącą	09	-	113 931,50
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	10	<b>6 824 764,96</b>	<b>7 616 049,40</b>
I Amortyzacja	11	915 189,24	870 956,15
II Zużycie materiałów i energii	12	455 371,51	517 376,50
III Usługi obce	13	1 694 404,82	2 086 416,92
IV Podatki i opłaty, w tym	14	261 737,26	326 381,14
- podatek akcyzowy	15		
V Wynagrodzenia	16	2 940 925,11	3 217 235,37
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	17	539 354,49	566 227,44
- emerytalne	18	241 627,07	254 905,35
VII Pozostałe koszty rodzajowe	19	17 782,53	31 455,88
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	21	<b>- 651 430,55</b>	<b>- 901 757,36</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	22	<b>782 294,58</b>	<b>816 650,61</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	23		
II Dotacje	24		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25		
VI Inne przychody operacyjne	26	782 294,58	816 650,61
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	27	<b>150 475,54</b>	<b>171 812,89</b>
I Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	28		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29		
III Inne koszty operacyjne	30	150 475,54	171 812,89
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	31	<b>- 19 611,51</b>	<b>- 256 919,64</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	32	<b>1 048,60</b>	<b>1 328,31</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	33		
a) od jednostek powiązanych, w tym:	34		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	36		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	37		
II Odsetki, w tym	38	1 048,60	1 328,31
- od jednostek powiązanych	39		
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	40		
- w jednostkach powiązanych	41		
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	42		
V Inne	43		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	44	<b>20 087,51</b>	<b>142,81</b>
I Odsetki, w tym	45	20 087,51	85,83
- dla jednostek powiązanych	46		
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	47		
- w jednostkach powiązanych	48		
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49		
IV Inne	50		56,98
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	51	<b>- 38 650,42</b>	<b>- 255 734,14</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	52	<b>122,00</b>	
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	53		
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)</b>	54	<b>- 38 772,42</b>	<b>- 255 734,14</b>

Żory, dnia 22.03.2019 r.  
miejscowość, data

data i podpis osoby której powierzono  
tworzenie ksiąg rachunkowych  
Główny Księgowy

data i podpis kierownika jednostki

Lidia  
Herdzina

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Herdzina  
Data: 2019.03.26  
12:25:26 +01'00'

Stanisła  
w  
Ratajczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław  
Ratajczyk  
Data: 2019.03.26  
14:16:47 +01'00'

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach

ul. Dolne Przedmieście 1

44-240 Żory

NIP 6510009658 Regon 000287208

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2018r.**  
(metoda pośrednia)

		2017	2018
Wyszczególnienie		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-38 772,42	-255 734,14
II.	Korekty razem	720 603,60	495 857,46
1.	Amortyzacja	915 189,24	870 956,15
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 030,89	2 411,40
7.	Zmiana stanu należności	-24 757,96	7 342,92
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 975,34	170 173,39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-192 870,87	-555 026,40
10.	Inne korekty	98,74	
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>681 831,18</b>	<b>240 123,32</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>684 382,31</b>	<b>215 168,48</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	581 194,74	215 168,48
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	103 187,57	
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-684 382,31</b>	<b>-215 168,48</b>

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>4 930 000,00</b>	<b>5 365 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 930 000,00	5 365 000,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 930 000,00</b>	<b>5 355 110,30</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	4 930 000,00	5 355 110,30
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>9 889,70</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 551,13</b>	<b>34 844,54</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 551,13</b>	<b>34 844,54</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>125 588,86</b>	<b>123 037,73</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>123 037,73</b>	<b>157 882,27</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Żory, dnia 22.03.2018 r.

Sporządził

Zatwierdził

Lidia  
Herdzina

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Herdzina  
Data: 2019.03.26  
12:24:10 +01'00'

Stanisław  
Ratajczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław Ratajczyk  
Data: 2019.03.26  
14:15:12 +01'00'

Miejski Ośrodek Kultury w Żorach  
ul. Dolne Przedmieście 1  
44- 240 Żory  
NIP 6510009658  
Regon 000287208

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		31.12.2017	31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	408 685,95	408 685,95
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	408 685,95	408 685,95
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	408 685,95	408 685,95
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu).	-	-
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty		
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	408 685,95	408 685,95
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	-	66 490,94
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	66 490,94	- 38 772,42
a)	zwiększenie	66 490,94	
-	podziału zysku	66 490,94	
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	38 772,42
-	pkrycia straty		38 772,42
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	66 490,94	27 718,52
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		



5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu) przeks.wyniku za 2016 r na fundusz	-	-
-	przebieg wyniku za 2017 r na fundusz rezerwowy		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	przebieg wyniku za 2016 r na fundusz		
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.	Wynik netto	- 38 772,42	- 255 734,14
a)	zysk netto		
b)	strata netto	- 38 772,42	- 255 734,14
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	436 404,47	180 670,33
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	436 404,47	180 670,33

Miejsce i data:  
Zory, 22.03.2019

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

Lidia  
Herdzi  
na

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Herdzina  
Data: 2019.03.26  
12:32:19 +01'00'

Stanisła  
w  
Ratajczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław  
Ratajczyk  
Data: 2019.03.26  
14:18:47 +01'00'

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie organu prowadzącego rejestr:

- a) Miejski Ośrodek Kultury, ul. Dolne Przedmieście 1, 44-240 Żory
- b) rodzaj działalności : działalność obiektów kulturalnych ( PKD9004Z) , działa na podstawie statutu nadanego przez organizatora
- c) Miejski Ośrodek Kultury został wpisany w dniu 01.06.1992 r. do „Księgi rejestrowej instytucji kultury w Żorach” pod pozycją I
- d) Miejski Ośrodek Kultury w Żorach posiada osobowość prawną i jest samorządową instytucją kultury.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem oraz inne informacje dotyczące okresu sprawozdawczego:

- Miejski Ośrodek Kultury w Żorach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r.
- W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 11 marca 2013 r., poz.330 z późn.zm.) oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r.,poz.406- tekst jednolity z późn.zm.), dalej zwaną ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości i są prowadzone w siedzibie Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach przy ul. Dolne Przedmieście 1.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych „4”.
- W sprawozdaniu finansowym jednostka 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 zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz metody wyceny aktywów i pasywów

4. Zastosowane stawki i metody amortyzacji do poszczególnych grup środków trwałych i jej wyceny przedstawia się następująco:

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe zakupione powyżej 10 000 zł wycenia się według cen zakupu netto plus podatek VAT niepodlegający odliczeniu. Amortyzują się metodą liniową według zasad i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe dotyczące gruntu i nieruchomości :

- działka gruntowa o pow. 0.12.73 ha objęta prawem użytkowania wieczystego na okres 99 lat, prawo wyceniono na 20% wartości gruntu i podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wartość gruntu w ewidencji pozabilansowej

- działka o pow. 0.0239 ha – umowa nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony z dnia 25.09.2013 r. – objęta ewidencją pozabilansową.

Pozostałe nieruchomości (grunty i budynki) przekazane na własność aktem notarialnym, wycena na podstawie operatów szacunkowych. Grunty nie podlegają amortyzacji natomiast budynki amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Uproszczoną amortyzację przyjęto do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu o wartości do kwoty 10 000 zł. Dokonuje się jednorazowego odpisu w ciężar kosztów w cenie zakupu (netto plus podatek VAT niepodlegający odliczeniu), pod datą zakupu i przyjęcia do ewidencji ilościowo-wartościowej.

W bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto (pomniejszone o umorzenia).

Odpisaniu w koszty w momencie ich zakupu podlegają:

- zakupy bardzo niskich środków majątkowych,

- materiałów konserwatorskich, artykułów gospodarczych, wydawnictw, materiałów plastycznych, dydaktycznych, paliwo do samochodu.

Zakup środków czystości i materiałów biurowych przyjmuje się na stan magazynu w kwotach netto.

5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i nieprzekazanych na dzień bilansowy do używania.

6. Zobowiązania wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

8. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

9. Różnice kursowe ustalane są zgodnie a art.16a ustawy o PDOP.

10. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor), również zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów otrzymane darowizny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji.

11. Fundusze i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

12. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Żory, dnia 22.03.2019 r.

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

**Lidia**

**Herdzina**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Herdzina  
Data: 2019.03.26  
12:26:18 +01'00'

**Stanisła**

**W**

**Ratajczyk**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław  
Ratajczyk  
Data: 2019.03.26  
14:17:50 +01'00'

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : nie dotyczy
- 1.3. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: zawiera zał. nr 4
- 1.5. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: zawiera zał. nr 5
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają : 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: zawiera zał. nr 6
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych : nie dotyczy
- 1.9. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 7
- 1.9 a. Dane dotyczące zmiana funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.10. Propozycja pokrycia straty za rok 2018 zawiera zał. nr 8
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zawiera zał. nr 9
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: zawiera zał. nr 10 (koszty)

- 1.14a Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 11 (przychody)
- 1.15. Łączna kwota 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
- 1.16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00 zł

## **2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 12
  - 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe : nie dotyczy
  - 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
  - 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
  - 2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 13
  - 2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
  - 2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie dotyczy
  - 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: zawiera zał. nr 14
  - 2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
  - 2.10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych : nie dotyczy
- ## **3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**
- nie dotyczy

#### **4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

nie dotyczy

#### **5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 5.2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie dotyczy
- 5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty: zawiera zał. nr 15
- 5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobą wchodzącą w skład organów zarządzających, nadzorujących: nie dotyczy
- 5.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki: nie dotyczy
- 5.6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – **7 000,00 zł netto**,
  - b) inne usługi poświadczające - nie dotyczy,
  - c) usługi doradztwa podatkowego - nie dotyczy,
  - d) pozostałe usługi - nie dotyczy

#### **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

		2017 r.	2018 r.
1.	Wysokość dotacji podmiotowej (otrzymana)	4 930 000,00	5 365 000,00
2.	Fundusz instytucji kultury	408 685,95	408 685,95
3.	Fundusz rezerwowy	66 490,94	27 718,52
4.	Zysk		
5.	Strata	38 772,42	255 734,14

**7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.**

- 7.1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji :  
nie dotyczy
- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: nie dotyczy
- 7.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:  
nie dotyczy

**8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy**

- 9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:**  
nie dotyczy

Żory, dnia 22.03.2019 r.

Główny Księgowy

Kierownik jednostki

Lidia  
Herdzina

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Herdzina  
Data: 2019.03.26  
12:22:30 +01'00'

Stanisła

w

Ratajczyk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Stanisław  
Ratajczyk  
Data: 2019.03.26  
14:14:07 +01'00'



**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

<b>Grupa środków</b>	<b>Stan początkowy na 01.01.2018 r.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan końcowy na 31.12. 2018 r.</b>
0	637 396,24			637 396,24
I	19 283 618,20	36 407,05		19 320 025,25
II	102 936,00			102 936,00
III	107 948,44			107 948,44
IV	123 005,46			123 005,46
V	5 399,70			5 399,70
VI	1 976 306,36	98 634,34		2 074 940,70
VII	30 000,00			30 000,00
VIII	1 946 008,62	35 900,01		1 981 908,63
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>24 212 619,02</b>	<b>170 941,40</b>	<b>0,00</b>	<b>24 383 560,42</b>
Środki trwałe na koncie 013	1 866 816,01	44 227,08	18 045,24	1 892 997,85
Zbiory biblioteczne	2 219,20			2 219,20
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 827,79</b>			<b>13 827,79</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>26 095 482,02</b>	<b>215 168,48</b>	<b>18 045,24</b>	<b>26 292 605,26</b>

## Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków	Stan początkowy na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12.2018 r.
0	14 910,70	999,60		15 910,30
I	3 593 643,47	482 545,54		4 076 189,01
II	67 551,75	4 632,12		72 183,87
III	76 775,96	5 779,23		82 555,19
IV	110 331,72	2 055,20		112 386,92
V	2 204,88	755,96		2 960,84
VI	1 277 296,01	183 628,01		1 460 924,02
VII	5 000,00	6 000,00		11 000,00
VIII	1 198 972,69	140 333,41		1 339 306,10
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>6 346 687,18</b>	<b>826 729,07</b>	<b>0,00</b>	<b>7 173 416,25</b>
Środki trwałe na koncie 013	1 866 816,01	44 227,08	18 045,24	1 892 997,85
Zbiory biblioteczne	2 219,20			2 219,20
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 827,79</b>			<b>13 827,79</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>8 229 550,18</b>	<b>870 956,15</b>	<b>18 045,24</b>	<b>9 082 461,09</b>

## Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym
1.	Dziedziniec Kultury - nowoczesny kompleks koncertowo-widowiskowy (nakłady za okres 2011-2014)	214 948,05			214 948,05	
2.	Renowacja zespołu pałacowo-parkowego w Baranowicach (nakłady 2010-2011)	9 889,70		9 889,70	0,00	zaniechanie inwestycji
3.	Projekt "Błękitne niebo nad Starówką"(2014)	7 200,00			7 200,00	
4.	Budowa dźwigu osobowego (2017)	4 177,00			4 177,00	
	RAZEM	236 214,75	0,00	9 889,70	226 325,05	0,00
	Razem środki trwałe w budowie	236 214,75	0,00	9 889,70	<b>226 325,05</b>	

W 2018 r, podjęto decyzję o zaniechaniu inwestycji w obcym środku trwałym pn. "Renowacja zespołu pałacowo-parkowego w Baranowicach " i poniesione nakłady w wysokości 9 889,70 zł odpisano w pozostałe koszty operacyjne.

## Grunty użytkowane wieczysto w 2018 roku

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka 2292/222 KW 4580	Powierzchnia	0.12.73 ha			0.12.73
	Wartość (zł)	99 880,00			99 880,00

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wyceniono na kwotę 19 992,00 zł.

## Środki trwale nieamortyzowane w 2018 roku

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Rodzaj umowy	data umowy
1.	Pomieszczenia Świetlicy w Rowniu	bez wartości	Umowa najmu	21.07.2004 r.
2.	Budynek świetlicy w Kleszczowie	bez wartości	Umowa najmu	27.07.2004 r.
3.	Pomieszczenia świetlicy w Roju	bez wartości	Umowa użyczenia	19.10.2018 r.
4.	Pomieszczenia LKS Baranowice	bez wartości	Umowa najmu	02.01.2018 r.
5.	Cybergaj Buffalo	1 030,00	Umowa użyczenia	14.12.2011 r.
6.	Działka 4280/222 o pw. 0.0239 ha	bez wartości	Umowa nieodpłatnego użytkowania	25.09.2013 r.
7.	Działka 2292/222	99 880,00	prawo wieczystego użytkowania na 99 lat	decyzja 5/2002 z 04.09.2002 r.
8.	Pomieszczenia Klubu Rebus	bez wartości	Umowa najmu	30.06.2016 r.
9.	Zest.komputerowe - 52 zest.	bez wartosci	Umowa użyczenia	z 2014 r.
10.	Urządzenie Ricoh MP C3300	bez wartosci	Umowa dzierżawy	02.01.2018 r.

## Odpisy aktualizujące należności w 2018 roku

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
Naliczone kary umowne	0,00	7544,61			7 544,61
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>7 544,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 544,61</b>

## Zmiany funduszy w 2018 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>408 685,95</b>	<b>66 490,94</b>	<b>475 176,89</b>
<b>2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- podział zysku			0,00
- inne (pokrycie straty funduszem IK)			
<b>3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>38 772,42</b>	<b>38 772,42</b>
- pokrycie straty		38 772,42	
- inne			
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>408 685,95</b>	<b>27 718,52</b>	<b>436 404,47</b>

## Propozycja pokrycia straty za 2018 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Niepokryta strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata za rok obrotowy	255 734,14
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	255 734,14
4. Propozycja pokrycie straty	<b>255 734,14</b>
- <i>kapitał rezerwowy</i>	<i>27 718,52</i>
- <i>kapitał podstawowy (fundusz instytucji)</i>	<i>228 015,62</i>
5. Niepodzielony zysk (3-4)	<b>0,00</b>



## Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	Stan na 31.12.2018 r				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>606 601,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>606 601,56</b>
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>					
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>					
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	181 265,40				<b>181 265,40</b>
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>					
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>					
<i>1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	272 708,50				<b>272 708,50</b>
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	139 323,46				<b>139 323,46</b>
<i>1h. Inne</i>	13 304,20				<b>13 304,20</b>
<b>2. Fundusze specjalne</b>	<b>60 381,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 381,88</b>
<i>2a. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	60 381,88				<b>60 381,88</b>
<i>2b. Inne</i>					<b>0,00</b>
<b>Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe</b>	<b>666 983,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>666 983,44</b>

## Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:</b>	<b>4 035,90</b>	<b>5 307,59</b>	<b>4 035,90</b>	<b>5 307,59</b>
Ubezpieczenie samochodu OC,AC, NNW	363,75	593,00	363,75	593,00
Ubezpieczenie mienia	1 094,01	1 750,00	1 094,01	1 750,00
Usługi hostingowe	1 143,24	1 409,90	1 143,24	1 409,90
Przedłużenie domeny	159,26	159,09	159,26	159,09
Opłata za Comarch Optima	1 275,64	1 275,64	1 275,64	1 275,64
Prowizja za sprzedaż ekobiletów	0,00	119,96		119,96

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 r.

L.p.	Tytuł	Przychody krótkoterminowe	Przychody długoterminowe
1.	Wstęp na koncerty i spektakl 01/2019	3 214,83	
2.	Projekt "Rajski Zakątek - Szansa na lepszy start" - środki UE	76 813,50	
3.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku w 2019 r	714 751,53	
4.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku po 2019 r		15 823 134,22
5.	Nakł.-Dziedziniec kultury-nowoczesny kompleks widowiskowo-koncertowy		214 948,05
6.	Nakłady inwest.-"Błękitne niebo nad Starówką"		7 200,00
7.	Nakłady - budowa dźwigu osobowego		4 177,00
	<b>Razem</b>	<b>794 779,86</b>	<b>16 049 459,27</b>

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
I. Usługi, w tym główne grupy:	1 243 334,41	1 235 360,54
-wstęp na koncerty, spektakle, wstęp do kina, opłaty za zajęcia	1 018 506,45	1 006 427,67
- czynsze, media, wynajem sal, usługi reklamowe	224 827,96	228 932,87
2. Towary i materiały	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 243 334,41</b>	<b>1 235 360,54</b>

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym  
od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

<b>A.</b>		<b>podatkowe</b>	<b>bilansowe</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>7 532 270,96</b>	<b>7 532 270,96</b>
	1) Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	1 006 427,67	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	228 932,87	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
	4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	6 295 582,11	
	a) dotacja podm., środki MKiDN, środki z budżetu państwa	5 408 246,88	
	b) dotacje z UE	63 934,62	
	5) Przychody finansowe	1 328,31	
	6) Zyski nadzwyczajne	0,00	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>803 800,09</b>	
	1) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	93,82	
	2) Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON lub innych podatków nie zaliczonych do KUP (ust.4 pkt. 6b i 6)		
	3) Zwroconych innych wydatków nie zaliczonych do KUP (ust. 4 pkt 6a)		
	4) Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	5) Rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	6) Przychody z amortyzacji środków trwałych	793 816,57	
	7) Korekta podatku VAT za 2018 r.		
	8) Dodatnie różnice kursowe		
	9) Przychody zasądzone wyrokiem sądu, odszkodowania nie zapłacone		
	10) Przychody z zaniechanej inwestycji (poniesione z dotacji cel.)	9 889,70	
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>173 992,37</b>	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	77,98	
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Korekta VAT za 2017 r. (przychody)	353,00	
	4) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu	170 941,39	
	5) Otrzymane dotacje inwestycyjne z UE		

	6) Otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
	7) wartość z nieodpłatnego korzystania z pom. świetlicy w Roju, cymbregaja	2 620,00	
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 35 i 39 CIT-8</b>	<b>6 902 463,24</b>	<b>7 532 270,96</b>
<b>B. KOSZTY PODATKOWE</b>			
<b>I.</b>	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>7 788 005,10</b>	<b>7 788 005,10</b>
	<i>1) Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	<b>6 488 527,79</b>	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	793 816,57	
	b) niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia, o dzieło itp. np. za grudzień 2018 obciążające koszty 2018 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	12 354,00	
	c) nieopłacone w terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2016 roku,	35 573,41	
	d) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	e) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	f) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	g) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	h) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	5 478 931,50	
	i) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	j) odsetki budżetowe naliczone memorialowo, lecz nie zapłacone		
	k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		

m)	nieopłacone faktury w obowiązujących terminach		
n)	wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o)	wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	7 544,61	
p)	korekta VAT dotycząca 2018 r.	150 418,00	
q)	koszty reprezentacji (pkt 28)		
r)	koszty zaniechanej inwestycji ( poniesione z dotacji cel.)	9 889,70	
<b>2)</b>	<b><i>Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</i></b>	<b>0,00</b>	
a)	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
d)	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e)	wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) ze środków własnych		
g)	podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatnik VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
h)	podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji lub reklamy		
i)	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		
j)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
k)	wydatki z tyt. kosztów używania dla potrzeb prowadzenia dział.gosp., samoch.osob.niestanowiących składników majątku podatnika - w części przekr.kwotę z pomnożenia liczby km faktycznego przebiegu pojazdu dla celów podatnika oraz stawki za 1 km przebiegu (art.16 ust1 pkt 51)		
l)	odsetki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art..16 ust.1 pkt 21)		
ł)	koszty reprezentacji (art..16 ust.1pkt.28)		
<b>3)</b>	<b><i>Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</i></b>	<b>0,00</b>	
a)	zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego ze środków własnych		

b)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
<b>4)</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>187 260,82</b>	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2)	wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego	39 090,82	
3)	korekta VAT za 2017 r. (koszty)	148 170,00	
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT8= ( BI -B1-B2+B4)</b>	<b>1 486 738,13</b>	
	<b>(Koszty bilansowe</b>		<b>7 788 005,10</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>		
	– dochód poz. 66 i 72 CIT-8 lub	5 415 725,11	
	– strata poz. 68 i 74 CIT-8		
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>-255 734,14</b>
<b>E.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>	
<b>F.</b>	<b>Podatek należny E x 15% poz. 107 i 109 CIT-8</b>	<b>0</b>	

1.	Wynik podatkowy - dochód poz. 66 CIT-8	5 415 725,11
2.	Zwolnienie dochodu o dotacje (art17ust.1pkt 47) poz. 24 CIT-8/0	5 408 246,88
	- dotacja podmiotowa	5 365 000,00
	-środki MKiDN (projekt "Światło-wymiar ekspresji artystycznej")	30 000,00
	-środki z budżetu państwa (projekt "Rajski Zakątek")	13 246,88
3.	Zwolnienie dochodu o dotacje (art17ust.1pkt21) poz. 24 CIT-8/0	0,00
4.	Zwolnienie pozostałego dochodu poz.14 CIT/8/0	7 478,23
5.	<b>Razem dochód zwolniony</b>	<b>5 415 725,11</b>
6.	<b>Podstawa opodatkowania poz. 93 CIT-8</b>	<b>0,00</b>



**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</b>	<b>Nakłady planowane na rok następny</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	170 941,39	250 000,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>170 941,39</b>	<b>250 000,00</b>

## Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	24,88	22,66
Pracownicy na stanowiskach fizycznych	21,75	20,81
Pracownicy administracji	11,87	11,88
<b>Razem</b>	<b>58,50</b>	<b>55,35</b>