

**UCHWAŁA NR XXII/66/2019
ZARZĄDU POWIATU W SIEDLCACH**

z dnia 15 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
pn. „Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach za 2018 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) **Zarząd Powiatu** w Siedlcach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. „Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach” za 2018 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. bilans, którego suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi **2.184.704,64 zł**;
2. rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie **28.750,42 zł**;
3. zestawienie zmian w funduszu ze stanem funduszu na koniec okresu w kwocie **268.420,02 zł**;
4. informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Stratę finansową netto za 2017 rok w kwocie **28.750,42 zł** pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siedleckiemu i Skarbnikowi Powiatu Siedleckiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

Starosta

Karol Tchórzewski

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka" Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	2 188 213,23	2 127 241,73	A.	Fundusz / kapitał własny	297 170,44	268 420,02
	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz instytucji kultury)	361 009,26	297 170,44
I		0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	33 975,72	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 188 213,23	2 127 241,73	VI	Zysk (strata) netto	-97 814,54	-28 750,42
1.	Środki trwałe	2 178 213,23	2 117 241,73	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 942 645,73	1 916 284,62
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	469,25	469,25	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	1 835 058,54	1 832 053,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	261 950,00	212 920,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu	6 009,96	4 938,45				
e)	inne środki trwałe	74 725,48	66 860,18	*	dlugoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	10 000,00	10 000,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	dlugoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	2 827,44	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	2 827,44	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	51 602,94	57 462,91	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	35 493,04	22 600,17	e)	inne	2 827,44	
1.	Materiały	35 493,04	22 600,17	III	Zobowiązania krótkoterminowe	153 796,47	150 668,62
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	153 796,47	150 668,62
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe	4 841,84	2 868,49
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	28 967,66	12 652,87
				*	do 12 miesięcy	28 967,66	12 652,87
II	Należności krótkoterminowe	6 541,00	11 343,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 541,00	11 343,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	6 203,73	5 740,76
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 874,00	9 373,00	g)	zobowiązania wobec budżetów	7 054,00	8 626,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 970,00	g1)	zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 243,16	46 338,81
c)	inne	2 667,00		h)	z tytułu wynagrodzeń	63 486,08	74 441,69
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 169,71	23 519,74	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 169,71	23 519,74	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 786 021,82	1 765 616,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 786 021,82	1 765 616,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	dlugoterminowe	1 703 294,62	1 678 134,19
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 169,71	23 519,74	*	krótkoterminowe	82 727,20	87 481,81
*	środki pieniężne w kasie						
		235,42	421,49				
*	środki pieniężne na rachunkach bankowych						
		106,85	20 229,76				
*	inne aktywa pieniężne	2 827,44	2 868,49				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 399,19					
	Suma aktywów	2 239 816,17	2 184 704,64		Suma pasywów	2 239 816,17	2 184 704,64

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2019-03-20

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka", Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za poprzedni rok obrotowy 2017	dane za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 342 836,64	2 730 780,38
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 328 980,64	1 533 883,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-3 000,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 065,04
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 000 000,00	1 086 310,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 856,00	106 522,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 543 990,09	2 890 052,26
I	Amortyzacja	163 132,22	207 875,80
II	Zużycie materiałów i energii	274 704,69	263 483,50
III	Usługi obce	220 207,56	359 721,72
IV	Podatki i opłaty	46 160,35	43 451,98
V	Wynagrodzenia	1 208 330,20	1 317 572,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	188 892,89 95 426,16	202 454,39 103 378,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 265,34	19 895,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	426 296,84	475 596,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-201 153,45	-159 271,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	111 883,48	130 398,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	82 727,20	119 423,82
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	29 156,28	10 974,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 499,32	584,42
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9 499,32	584,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-98 769,29	-29 457,75
G	Przychody finansowe	2 130,84	1 959,61
II	Odsetki	2 130,84	1 959,61
V	Inne		
H	Koszty finansowe	459,09	0,28
I	Odsetki	0,17	0,28
IV	Inne	458,92	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-97 097,54	-27 498,42
J	Podatek dochodowy	717,00	1 252,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-97 814,54	-28 750,42

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2019-03-20

Zestawienie zmian w funduszu własnym

		31.12.2018	31.12.2017
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	297 170,44	394 984,98
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	297 170,44	394 984,98
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	361 009,26	361 009,26
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-63 838,82	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	63 838,82	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty przekraczającej wielkość funduszu rezerwowego	63 838,82	
-	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	297 170,44	361 009,26
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	33 975,72	48 322,50
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	-33 975,72	-14 346,78
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	33 975,72	14 346,78
-	pokrycia straty	33 975,72	14 346,78
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	33 975,72
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-97 814,54	-14 346,78
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-14 346,78
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-97 814,54	-14 346,78
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-	przebieganie zysku na fundusz rezerwowy		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-33 975,72	-14 346,78
-	przebieganie straty na fundusz rezerwowy	-33 975,72	-14 346,78
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 838,82	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-97 814,54	
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-97 814,54	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-28 750,42	-97 814,54
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-28 750,42	-97 814,54
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	268 420,02	297 170,44
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2019-03-20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Dom Pracy Twórczej „Reymontówka”, mający siedzibę pod adresem: Chlewiska 22, 08-130 Kotuń.
2. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest: prowadzenie wielokierunkowej działalności w zakresie upowszechniania kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego, a także przygotowania społeczności lokalnej do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
3. Nr wpisu do Rejestru Instytucji Kultury: Nr 1/99, data wpisu 26.02.1999 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 r. – 31.12.2018. r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 1 000 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej.
 - b) środki trwałe o wartości od 400 zł do 1 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową (środki trwałe niskocenne) amortyzowane są jednorazowo lub traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNI) w dacie zakupu,
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT)/.
- 4) Zapasy materiałów i towarów wyceniane są w cenach zakupu.
- 5) Koszty zakupu artykułów spożywczych i alkoholu rozliczane są w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 6) Koszty zakupu pozostałych materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia na podstawie dowodów zakupu.
- 7) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
- 8) Instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.
- 9) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 10) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2019-03-20

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera **zał. nr 1 i nr 2.**
2. Środki trwale w budowie zawiera **zał. nr 3.**
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy.**
4. Instytucja nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
5. Instytucja nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 4.**
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy.**
8. Propozycja pokrycia straty za rok 2018 r. zawiera **zał. nr 5.**
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera **zał. nr 6.**
11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera **zał. nr 7.**
13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 8.**
14. Wykaz 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.**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera **zał. nr 9.**
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie wystąpiły.**
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy.**
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera **zał. nr 10.**
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy.**
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera **zał. nr 11.**
7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy.**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

W roku 2018 nie wystąpiły operacje wyrażone w walutach obcych.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera **zał. nr 12**.
2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi**nie dotyczy.**

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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.**
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.**
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 zawiera **zał. nr 13**.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: **nie dotyczy.**

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki.

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

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2019-03-20

Wartość początkowa aktywów trwałych									Zał. nr 1
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	469,25								469,25
I	1 947 993,35								1 947 993,35
II	990 850,05	99 018,00	35 501,98					52 519,98	1 072 850,05
III	56 000,00								56 000,00
IV	21 320,84		1 016,26						22 337,10
V									0,00
VI	506 783,77								506 783,77
VII	60 063,91								60 063,91
VIII	280 568,77							902,80	279 665,97
IX	19 600,00								19 600,00
Razem środki trwałe	3 883 649,94	99 018,00	36 518,24	0,00	0,00	0,00	0,00	53 422,78	3 965 763,40
Środki trwałe na koncie 013	238 981,50	33 418,00	30 470,04	902,80	12 405,20				291 367,14
Zbiory biblioteczne	915,28								915,28
Dobra kultury	19 318,60								19 318,60
Wartości niematerialne i prawne	4 123,60								4 123,60
Ogółem aktywa trwałe	4 146 988,92	132 436,00	66 988,28	902,80	12 405,20	0,00	0,00	53 422,78	4 281 488,02

Sporządził:
 Urszula Gawinkowska
 Chlewiska, 2019-03-20

Umorzenie aktywów trwałych

Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	822 658,39	47 981,74							870 640,13
II	281 126,47	37 022,95							318 149,42
III	19 600,00	3 920,00							23 520,00
IV	21 320,84	1 016,26							22 337,10
V	0,00								0,00
VI	281 233,77	45 110,00							326 343,77
VII	54 053,95	1 071,51							55 125,46
VIII	244 761,89	7 865,30						902,80	251 724,39
Razem	1 724 755,31	143 987,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902,80	1 867 840,27
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	238 981,50	63 888,04		902,80	12 405,20				291 367,14
Zbiory biblioteczne	915,28								915,28
Wartości niematerialne i prawne	4 123,60								4 123,60
Ogółem	1 968 775,69	207 875,80	0,00	902,80	12 405,20	0,00	0,00	902,80	2 164 246,29

Sporządził:
 Urszula Gawinkowska
 Chlewiska, 2019-03-20

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

Zał. nr 3

	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	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Budowa oranżerii	10 000,00			10 000,00				
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.									
14.									
15.									
16.									
17.									
18.									
	RAZEM	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00				
	Razem środki trwałe w budowie	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00				

Sporządził: Urszula Gawinkowska
Chlewiska, 2019-03-20

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Zmiany funduszy w 2018 r.

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	361 009,26	33 975,72	394 984,98
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	63 838,82	33 975,72	97 814,54
- pokrycie straty	63 838,82	33 975,72	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	297 170,44	0,00	297 170,44

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",

Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Propozycja pokrycia straty za 2018 rok

Zał. nr 5

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	
2. Strata netto za rok obrotowy	28 750,42
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	28 750,42
4. Proponowane źródła pokrycia straty	28 750,42
-fundusz rezerwowy w instytucji kultury	
- fundusz instytucji kultury	28 750,42
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2018 roku

Zał. nr 6

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
I. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	153 796,47	150 668,62	2 827,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 827,44	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe		2 868,49	2 827,44						2 827,44	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	28 967,66	12 652,87							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 203,73	5 740,76							0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 297,16	54 964,81							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	63 486,08	74 441,69							0,00	0,00
1h. Inne	4 841,84								0,00	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

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
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem	6 399,19		6 399,19	0,00
kosztów, z tego:				
ubezpieczenia majątkowe, rzeczowe i OC	6 165,46		6 165,46	0,00
prenumerata	30,09		30,09	0,00
reklama	143,94		143,94	0,00
dostęp do elektr.serwisu	59,70		59,70	0,00

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.

Załącznik nr 8

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-01	Dotacja na zakup pieca c.o.	36 400,00		3 920,00		32 480,00	3 920,00	28 560,00	11 760,00	7 840,00	12 880,00
842-02	Dotacja na budowę kolektorów słonecznych	8 559,74		1 711,95		6 847,79	1 711,95	5 135,84	5 135,85	1 711,94	0,00
842-03	Dotacja na sprzęt nagłaśniający	18 157,19		3 252,03		14 905,16	3 252,03	11 653,13	9 756,09	5 149,07	0,00
842-04	Środki z WFOŚiGW na kolektory słoneczne	64 086,85		11 831,41		52 255,44	11 831,41	40 424,03	35 494,23	16 761,21	0,00
842-05	Dotacja na termomodernizację budynku dworu	773 381,49		27 737,63		745 643,86	27 737,63	717 906,23	83 212,89	55 475,26	606 955,71
842-06	Dotacja na budowę wiaty drewnianej	19 406,00		862,50		18 543,50	862,50	17 681,00	2 587,50	1 725,00	14 231,00
842-07	Dotacja na budowę budynku wystaw.	219 291,45		6 747,43		212 544,02	6 747,43	205 796,59	20 242,29	13 494,86	178 806,87
842-08	Dotacja na park-stawy	34 015,34		1 259,82		32 755,52	1 259,82	31 495,70	3 779,46	2 519,64	26 456,42
842-09	Dotacja na drogi dojazdowe	252 365,61		16 223,50		236 142,11	16 223,50	219 918,61	48 670,50	32 447,00	155 024,61
842-10	Dotacja na solary	10 000,00		2 000,00		8 000,00	2 000,00	6 000,00	6 000,00	2 000,00	0,00
842-12	Dotacja na rewitalizację parku	350 358,15		8 983,55		341 374,60	8 983,54	332 391,06	26 950,62	17 967,10	296 456,88
842-14	Dotacja na modernizację oczyszczalni	0,00	65 600,00	1 476,00		64 124,00	2 952,00	61 172,00	8 856,00	2 952,00	52 316,00
Razem:		1 786 021,82	65 600,00	86 005,82	0,00	1 765 616,00	87 481,81	1 678 134,19	262 445,43	160 043,08	1 343 127,49

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy:	1 325 980,64	1 533 883,34	0,00	0,00
przychody netto ze sprzedaży usług gastronomicznych i noclegowych	834 996,43	1 043 563,68		
przychody netto z organizacji kolonii letnich	426 662,49	436 951,25		
przychody netto z pozostałych usług (usł.transportowe, wynajem sali, org.ogniska, obsł.techniczna)	64 321,72	53 368,41		
przychody netto ze sprzedaży produktów				
przychody netto ze sprzedaży środków trwałych				
2. Towary i materiały		4 065,04		
Razem	1 325 980,64	1 537 948,38	0,00	0,00

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty brutto) w Domu Pracy Twórczej "Reymontówka" w Chlewiskach

1a.	Zysk brutto	(+)	
1b.	Strata brutto	(-)	- 28 750,42 zł
2.	Przychody wolne od podatku	(-)	- 86 005,82 zł
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	(+)	33 418,00 zł
4.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)	1 420 942,34 zł
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym	(-)	- 78 068,53 zł
6.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	(-)	
7.	Wynik podatkowy (1a lub 1b+2+3+4+5-6)		1 261 535,57 zł
8.	Zapłacony podatek od sprzedaży alkoholu		- 1 252,00 zł
9.	Dochód zwolniony z tytułu dotacji		1 259 668,00 zł
10.	Zysk brutto (7-8-9)		3 119,57 zł

Podatek od sprzedaży alkoholu i papierosów

1.	Przychód ze sprzedaży		37 449,08 zł
2.	Koszty zużycia netto towaru + opł. za zezwolenia na sprzedaż alkoholu		29 100,51 zł
3.	Dochód do opodatkowania		8 348,57 zł
4.	Podstawa do opodatkowania		8 349,00 zł
5.	Wyliczony podatek (8349x15%=1252,35 zł)		1 252,00 zł

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:		
do użytkowania, w tym:	82 000,00	172 340,00
-na ochronę środowiska	82 000,00	
3. Środki trwale w budowie, w tym:		
0,00	0,00	0,00
- na ochronę środowiska		
Razem	82 000,00	172 340,00

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Zał. nr 12

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	13,00	13,00
Pracownicy administracji	3,00	3,00
Razem	18,00	18,00

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Informacja dotycząca zmian w polityce rachunkowości

Jednostka w roku 2018 r. wprowadziła próg istotności, zgodnie z którym za kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty które przekraczają 0,5 kosztów operacyjnych w przypadku wielkości wynikowych.

Z uwagi więc na porównywalne i nie przekraczające progu istotności powtarzające się wartości rozliczeń czynnych międzyokresowych jednostka bezpośrednio zalicza w koszty danego roku zapłacone z góry koszty takie jak: ubezpieczenia majątkowe i OC, prenumeratę, dostęp do elektronicznego serwisu księgowego itp.

Sporządził: Urszula Gawinkowska

Chlewiska, 2019-03-20

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. „Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach”.

Wykazana strata bilansowa netto w kwocie **28.750,42 zł** zostanie pokryta zgodnie z wnioskiem z funduszu instytucji kultury – Domu Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach.

Starosta

Karol Tchórzewski