

BIURO WYSTAW ARTYSTYCZNYCH W RZESZOWIE

Sprawozdanie finansowe za okres

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

OSTATECZNE

na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
4. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
wraz z załącznikami:
Załącznik nr 1 i 2 Rozliczenie majątku trwałego
Załącznik nr 3 Środki trwałe nie amortyzowane
Załącznik nr 4 Zmiany funduszy
Załącznik nr 5 Propozycja pokrycia straty za 2018 rok
Załącznik nr 6 Specyfikacja tytułów rezerw oraz i ich zwiększeń i zmniejszeń w 2018 r.
Załącznik nr 7 Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymagalnej spłaty na 31.12.2018 roku
Załącznik nr 8 Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2018 r.
Załącznik nr 9 Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.
Załącznik nr 10 Kierunki i rodzaje sprzedaży
Załącznik nr 11 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysku, straty brutto)
Załącznik nr 12 Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
Załącznik nr 13 Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sporządzono w dniu 14.06.2019 r.

Główna Księgowa

Kierownik jednostki

Halina Skiba

Piotr Rędziński

Biuro Wystaw Artystycznych w Rzeszowie ul. Jana III Sobieskiego, 18 35-002 Rzeszów		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	poz uor		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3ust. 1 pkt 13)	602 813,83	588 999,82	A.	Fundusz / kapitał własny	584 999,13	572 687,81
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	551 573,65	551 573,65
				II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	34 944,53	33 425,48
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	602 813,83	588 999,82	VI	Zysk (strata) netto	- 1 519,05	- 12 311,32
1.	Środki trwałe	602 813,83	588 999,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	329 845,08	299 573,78
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	9 340,17	1 985,28
b)	budynki i budowle	173 164,84	143 002,93	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	429 648,99	445 996,89	*	krótkoterminowa		-
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	9 340,17	1 985,28
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	*	krótkoterminowe	9 340,17	1 985,28
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	312 030,38	283 261,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	161 714,60	167 548,08	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	159 766,45	165 220,36
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	159 766,45	165 220,36
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	161 714,60	167 548,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	158 466,45	163 920,36
II	Należności krótkoterminowe	14 072,50	12 353,45	*	do 12 miesięcy	158 466,45	163 920,36
3.	Należności od pozostałych jednostek	14 072,50	12 353,45	*	powyżej 12 miesięcy	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	100,00	-	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-		f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	13 972,50	12 353,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	135 328,28	101 615,99	i)	inne	1 300,00	1 300,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	135 328,28	101 615,99	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	160 738,46	132 368,14
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	160 738,46	132 368,14
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 328,28	101 615,99	*	długoterminowe	160 738,46	132 368,14
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 328,28	101 615,99	*	krótkoterminowe	-	
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	915,00	1 744,25				
	Suma aktywów	914 844,21	872 261,59		Suma pasywów	914 844,21	872 261,59

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). "Należności od pozostałych jednostek"

		za poprzedni rok obrotowy 2017 r.	za bieżący rok obrotowy 2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 137 673,50	1 168 425,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 960,00	9 142,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 492,50	31 270,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 100 221,00	1 128 013,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 201 570,09	1 258 469,53
I	Amortyzacja	31 867,87	31 868,01
II	Zużycie materiałów i energii	126 727,22	126 598,51
III	Usługi obce	52 412,15	118 784,75
IV	Podatki i opłaty	3 189,30	3 634,80
V	Wynagrodzenia	778 202,27	765 779,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	157 700,34	156 522,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	72 956,65	71 296,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 853,19	28 059,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 617,75	27 221,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 63 896,59	- 90 044,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	67 839,91	75 103,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	67 839,91	75 103,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 791,00	0,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 791,00	0,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 3 847,68	- 14 940,75
G	Przychody finansowe	2 328,76	2 629,43
II	Odsetki	2 328,76	2 629,43
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,13	-
II	Odsetki	0,13	-
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	- 1 519,05	- 12 311,32
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	- 1 519,05	- 12 311,32

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Biuro Wystaw Artystycznych w Rzeszowie

ul. Jana III Sobieskiego 18

35-002 Rzeszów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: upowszechnianie kultury.

Wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 01 prowadzony przez Wydział Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Rzeszowa

2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
4. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
5. 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) do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu,
 - b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
 - 4) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. 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 3
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 4
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja pokrycia straty za rok 2018 zał. nr 5
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: zał. nr 6
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 7
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera zał. nr 8
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 9
- 1.14. 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

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkier geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 10

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 11
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: 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. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 12
- 5.2. 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 usługinie 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 – nie dotyczy

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

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

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - zał. 13

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									0,00
I	298 922,88								298 922,88
II	5 990,00		0,00						5 990,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII	162 992,00								162 992,00
VIII	437 418,60		18 908,06						456 326,66
Razem środki trwałe	905 323,48	0,00	18 908,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924 231,54

Grupa I

nakłady finansowe w obcych środkach trwałych:
 Centralne ogrzewanie -104.715,51
 Piwnice zewnętrzne- 173.707,37
 Murall - 20.500,00

Załącznik nr 3

Środki trwałe nie amortyzowane w 2018 roku

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I	3201463			3 201 463,00
VIII	424104,26	18054		442 158,26
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	3 625 567,26	18 054,00	0,00	3 643 621,26

Gr. I. Wartość nieamortyzowanego przez BWA budynku użytkowanego na podstawie Umowy Użyczenia pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów w Biurze Wystaw Artystycznych w Rzeszowie wynosi 3.201.463,00 zł na ewidencji pozabilansowej

Gr. VIII Wartość dzieł sztuki

Zmiany funduszy w 2018 r.

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	551 573,65	34 944,53	586 518,18
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- podział zysku		-	-
- inne	-		-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	1 519,05	1 519,05
- pokrycie straty		1 519,05	1 519,05
- inne			-
4. Stan na koniec roku obrotowego	551 573,65	33 425,48	584 999,13

Propozycja pokrycia straty za 2018 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	12 311,32
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	12 311,32
4. Proponowane źródła pokrycia straty	12 311,32
-kapitał/fundusz rezerwowy	12 311,32
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	
5. Niepokryta strata(3-4)	-

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2018 roku

Zał. Nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe					0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe					0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00	0,00
- na pozostałe koszty	9340,17	1985,28	9340,17		9 340,17	1 985,28
Razem	9 340,17	1 985,28	9 340,17	0,00	9 340,17	1 985,28

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.218 roku

Załącznik nr 7

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)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	159 766,45	165 220,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	158466,45	163920,36	0	0					0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych									0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne	1300	1300	0						0,00	0,00

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				
kosztów, z tego:	915,00	1 744,25	915,00	1 744,25
prenumeraty	915,00	1 407,00	915,00	1 407,00
ubezpieczenie	-	337,25	-	337,25

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
670003	C.O.-UM Rzeszów	20 086,34		4 155,80		15 930,54		15 930,54		15 930,54	
670005	C.O.-WFOŚiGW	30 526,16		6 315,75		24 210,41		24 210,41		24 210,41	
670006	Moderniz. Piwnic	95 092,60		15 848,77		79 243,83		79 243,83		79 243,83	
670007	Mural	15 033,36		2 050,00		12 983,36		12 983,36			12 983,36
						-					
Razem:		160 738,46	0,00	28 370,32	0,00	132 368,14	0,00	132 368,14	0,00	119 384,78	12 983,36

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 sprzedaży:				
	8 960,00	9 142,00	0,00	0,00
- lekcje rysunku	1 770,00	1 740,00		
- bilety wstępu	4 490,00	4 652,00		
- wpłaty konkursowe	2 700,00	2 750,00		
2. Towary i materiały	28 492,50	31 270,00		
Razem	37 452,50	40 412,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym
(zysku, straty) brutto

	Strata brutto	-	12 311,32
plus	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		1 156 383,32
	- wydatki z dotacji samorządowej		1 128 013,00
	- amortyzacja śr. trwał. sfinansowana dotacją inwestycyjną		28 370,32
minus	Koszty podatkowe stanowiące kup, a nie ujęte w wyniku finansowym	-	
minus	Przychody bilansowe nie zaliczone do podatkowych		28 370,32
	- amortyzacja śr. trwał. sfinansowana dotacją inwestycyjną		28 370,32
plus	Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych		197 238,48
	- równowartość czynszu śr. trwałego otrzym. na podstawie umowy użyczenia otrzymana dot. Celowa na inwestycje		197 238,48
	Dochód		1 312 940,16
Dane do CIT-8:			
Przychody podatkowe			1 415 026,38
	Przychody z rachunku zysków i strat		1 246 158,22
minus	Przychody bilansowe nie zalicz. do podatkowych		28 370,32
plus	Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych		197 238,48
Koszty uzyskania przychodów			102 086,22
	Koszty z rachunku zysków i strat		1 258 469,54
minus	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		1 156 383,32
plus	Koszty podatkowe stanowiące kup, a nie ujęte w wyniku finansowym	-	
Dochód			1 312 940,16
	Dochód zwolniony od podatku		1 312 940,16
	w tym :		
	- dotacja samorządowa- art.17ust.1pkt 21 ustawy o PDOP		-
	- dotacja samorządowa- art.17ust.1pkt 47 ustawy o PDOP		1 128 013,00
	- dochód wolny- art. 17ust.1 Pkt 4 ustawy o PDOP		184 927,16

Załącznik nr 12

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym 2017 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	4,00	4
Pracownicy obsługi	5,88	5,75
Pracownicy administracji (w tym dyrektor i główna księgowa)	3,00	4
Pracownicy techniczni	2,00	2
Razem	14,88	15,75

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

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. sporządzone 20.03.2019 r., podpisane kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi 29.03.2019 r. zawierało błędy w:

- Rachunku Zysków i Strat (nie wykazano 0,01 w pozostałych kosztach operacyjnych) wskutek czego strata wyniosła 12.311,31 a powinno być 12.311,32
- Załączniku nr 11 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysku, straty) brutto (wykazano stratę 12.311,41 a powinno być 12.311,32).

Ww. dokumenty sprawozdania zostały poprawione 14.06.2019 r.

Sprawozdanie uważa się za kompletne, prawidłowe i ostateczne.