



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

-

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

## Ustalenia wyniku finansowego

### Konto 8600 Wynik finansowy

Służy do ustalenia w końcu roku wyniku finansowego netto (zysku lub straty na działalności).

Na stronie Wn konta 8600 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku;

- sumę kosztów poniesionych w okresie z układu rodzajowego;
- koszt sprzedanych towarów i materiałów;
- sumę strat nadzwyczajnych;
- koszty finansowe;
- pozostałe koszty operacyjne (saldo Wn konta 7500);

Na stronie Ma konta 8600 księguje się pod datą 31 grudnia danego roku:

- sumę przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów;
- przychody finansowe;
- pozostałe przychody operacyjne (saldo konta 7400);
- sumę zysków nadzwyczajnych;

oraz pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przeksięgowanie straty bilansowej roku ubiegłego na konto 8200 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Saldo konta 8600 wykazuje wynik finansowy netto z działalności operacyjnej. Saldo tego konta w roku następnym po zatwierdzeniu bilansu przeksięgowuje się na 8200 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

-

Pozostałe (opcjonalnie)

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: upowszechnianie kultury.  
Wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 01 prowadzony przez Wydział Kultury,  
Sportu i Turystyki Urzędu Miasta Rzeszowa

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	574 369,88	588 999,82	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	634 740,60	572 687,81
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	561 573,65	551 573,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	574 369,88	588 999,82	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	21 114,16	33 425,48
1	Środki trwałe	574 369,88	588 999,82		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 841,09	143 002,93	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	52 052,79	-12 311,32
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	461 528,79	445 996,89	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	262 847,06	299 573,78
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	2 520,64	1 985,28
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	2 520,64	1 985,28
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	2 520,64	1 985,28
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	156 328,60	165 220,36
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	156 328,60	165 220,36
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	323 217,78	283 261,77	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	172 422,30	167 548,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	279,12	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 028,60	163 920,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	155 028,60	163 920,36
4	Towary	172 143,18	167 548,08		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	750,00	12 353,45	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 300,00	1 300,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	103 997,82	132 368,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	103 997,82	132 368,14
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	103 997,82	132 368,14
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	750,00	12 353,45				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	450,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	450,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	300,00	12 353,45			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>149 595,48</b>	<b>101 615,99</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 595,48	101 615,99			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 595,48	101 615,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 595,48	101 615,99			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>450,00</b>	<b>1 744,25</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>897 587,66</b>	<b>872 261,59</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>897 587,66 872 261,59</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 231 072,00	1 168 425,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 684,00	9 142,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 155,00	31 270,00
V	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1 185 233,00	1 128 013,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 268 671,23</b>	<b>1 258 469,53</b>
I	Amortyzacja	31 867,94	31 868,01
II	Zużycie materiałów i energii	121 420,44	126 598,51
III	Usługi obce	42 303,24	118 784,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 057,30	3 634,80
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	842 511,85	765 779,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	171 327,57	156 522,95
	– emerytalne	76 523,56	71 296,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 178,72	28 059,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 004,17	27 221,60
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-37 599,23</b>	<b>-90 044,53</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>87 593,54</b>	<b>75 103,79</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	87 593,54	75 103,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,01
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>49 994,31</b>	<b>-14 940,75</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 058,48</b>	<b>2 629,43</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 058,48	2 629,43
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>52 052,79</b>	<b>-12 311,32</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>52 052,79</b>	<b>-12 311,32</b>

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie PDF, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT lub RTF. W przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w postaci pliku PDF, treść tej informacji zamieszczona zostanie w całości w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF. Natomiast w przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w innym pliku niż PDF, np. w postaci pliku DOC, JPG, TXT, w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF zamieszczona zostanie jedynie informacja o dołączonych plikach. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	52 052,79					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	28 370,32					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	200 445,60					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 213 603,32					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe informacje z objaśnieniami wraz z 13. załącznikami

## **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 trwale 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 podziału zysku za rok 2019 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 (ryunki 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 – zał. nr 13
- 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 –** nie dotyczy

Zał. nr 1

## Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia 2019 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	456 326,66		7 861,88	10 000,00				1 280,32				472 908,22
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>924 231,54</b>	<b>0,00</b>	<b>7 861,88</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 280,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>940 813,10</b>

Grupa I

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

Umorzenie aktywów trwałych

Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
<b>0</b>										0,00
<b>I</b>	158 944,90	29 892,29								188 837,19
<b>II</b>	2 965,05	269,55								3 234,60
<b>III</b>										0,00
<b>IV</b>										0,00
<b>V</b>										0,00
<b>VI</b>										0,00
<b>VII</b>	162 992,00									162 992,00
<b>VIII</b>	10 329,77	2 329,98						1 280,32		11 379,43
<b>Razem</b>	<b>335 231,72</b>	<b>32 491,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 280,32</b>	<b>0,00</b>	<b>366 443,22</b>

Zal. nr 3

Środki trwałe nie amortyzowane w 2019 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	3 201 463,00			3 201 463,00
VIII	442 158,26	17 238,00		459 396,26
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	3 643 621,26	17 238,00	0,00	3 660 859,26

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

Gr. VIII Wartość dzieł sztuki

## Zmiany funduszy w 2019 r.

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	551 573,65	33 425,48	584 999,13
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	10 000,00	-	10 000,00
- podział zysku			
- inne	10 000,00		10 000,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		12 311,32	12 311,32
- pokrycie straty		12 311,32	12 311,32
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	561 573,65	21 114,16	582 687,81

## Propozycja podziału zysku za 2019 rok

Zał. nr 5

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	52 052,79
3. Razem zysk do podziału (1+2)	52 052,79
4. Proponowany podział zysku	52 052,79
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	52 052,79
5. Niepodzielony zysk (3-4)	-

## Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2019 roku

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)	
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy długoterminowe					0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe					0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	1985,28	1622,74	1985,28		1 622,74
- na pozostałe koszty	1 985,28	1 622,74	1 985,28	0,00	1 985,28
Razem					1 622,74





## Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019 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:	1 744,25	450,00	1 744,25	450,00
prenumeraty	1 407,00	-	1 407,00	-
ubezpieczenie	337,25	-	337,25	-
usługi	-	450,00	-	450,00

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmiany	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
670003	C.O.-UM Rzeszów	15 930,54		4 155,80		11 774,74	11 774,74	11 774,74	11 774,74	-	
670005	C.O.-WFOŚiGW	24 210,41		6 315,75		17 894,66	17 894,66	17 894,66	17 894,66	-	
670006	Moderniz. Piwnic	79 243,83		15 848,77		63 395,06	63 395,06	63 395,06	0,00	63 395,06	
670007	Mural	12 983,36		2 050,00		10 933,36	10 933,36	10 933,36	0,00		10 933,36
		132 368,14	0,00	28 370,32	0,00	103 997,82	0,00	103 997,82	29 669,40	63 395,06	10 933,36
<b>Razem:</b>							<b>0,00</b>	<b>103 997,82</b>	<b>29 669,40</b>	<b>63 395,06</b>	<b>10 933,36</b>

## 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:				
	9 142,00	22 684,00	0,00	0,00
- lekcje rysunku	1 740,00	1 080,00		
- bilety wstępu	4 652,00	4 884,00		
- wpłaty konkursowe	2 750,00	16 720,00		
2. Towary i materiały	31 270,00	23 155,00		
<b>Razem</b>	40 412,00	45 839,00	0,00	0,00

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

	Zysk brutto	52 052,79
plus	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 213 603,32
	- wydatki z dotacji samorządowej	1 185 233,00
	- amortyzacja śr. trwałe 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. trwałe sfinansowana dotacją inwestycyjną	28 370,32
plus	Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	200 445,60
	- równowartość czynszu śr. trwałego otrzym. na podstawie umowy użyczenia	200 445,60
	otrzymana dot. Celowa na inwestycje	-
	Dochód	1 437 731,39

**Dane do CIT-8:**

	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>1 492 799,30</b>
	Przychody z rachunku zysków i strat	1 320 724,02
minus	Przychody bilansowe nie zalicz. do podatkowych	28 370,32
plus	Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	200 445,60
	<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>55 067,91</b>
	Koszty z rachunku zysków i strat	1 268 671,23
minus	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 213 603,32
plus	Koszty podatkowe stanowiące kup, a nie ujęte w wyniku finansowym	-
	<b>Dochód</b>	<b>1 437 731,39</b>
	Dochód zwolniony od podatku	1 437 731,39
	w tym :	
	- dotacja samorządowa- art.17ust.1pkt 21 ustawy o PDOP	-
	- dotacja samorządowa- art.17ust.1pkt 47 ustawy o PDOP	1 185 233,00
	- dochód wojny- art. 17ust.1 Pkt 4 ustawy o PDOP	252 498,39

## Załącznik nr 12

## Przebieg zatrudnienia w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przebieg zatrudnienia w roku obrotowym 2019 w przeliczeniu na pełne etaty	Przebieg zatrudnienia w roku ubiegłym 2018 w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	4,42	4
Pracownicy obsługi	6,83	5,88
Pracownicy administracji (w tym dyrektor i główna księgowa)	3,00	3
Pracownicy techniczni	2,00	2
<b>Razem</b>	16,25	14,88

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

1) nie dotyczy.

2)

a) Początek 2020 roku przyniósł pandemię wirusa COVID-19 (koronawirusa).

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

b) Sprawozdanie finansowe za 2019 r. sporządzone 17.03.2020 r. w programie GOFIN zostaje zaktualizowane gdyż program Druki GOFIN zaktualizował druki dodając funkcjonalność polegającą na możliwości dodaniu wiersza przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi-wiersz V- Dotacja podmiotowa Organizatora oraz funkcjonalność polegającą na zamieszczenie w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF całej treści informacji dodatkowej sporządzonej w postaci pliku PDF.

c) Ww. dokumenty sprawozdania zostały poprawione 04.05.2020 r.

Sprawozdanie uważa się za kompletne, prawidłowe i ostateczne.

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2020-05-05 10:46:56	Halina Renata Skiba
2020-05-05 10:54:20	Piotr Rędziniak