

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Wejherowskie Centrum Kultury,
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna,
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:
 - a) Data wpisu: 01.07.2000r.,
 - b) Nazwa organizatora: Gmina Miasto Wejherowo,
 - c) Nr wpisu: nr 1.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018r. – 31.12.2018r.
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 oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: *cen nabycia /kosztów wytworzenia /ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.*
 - 2) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 3) Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem stawek i metod przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki amortyzacji polegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego.
 - 4) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością

początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

- 5) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10.000 zł.
- 6) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 3.500 zł do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 7) Dla następujących pozostałych środków trwałych (tzw. sprzęt elektroniczny), których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 1.500 zł do 3.500 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dotyczy to: sprzęt komputerowy, sprzęt RTV i AGD, sprzęt nagłaśniający, sprzęt oświetleniowy, instrumenty muzyczne, multimedia.
- 8) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych (w tym sprzęt elektroniczny) oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% w miesiącu oddania do używania.
- 9) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne których cena zakupu netto mieści się w przedziale od 200 zł do 3.500 zł traktowane są przez jednostkę jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – drobny sprzęt i wyposażenie) lub konto usług niematerialnych-oprogramowanie w miesiącu zakupu. Dla tej grupy składników prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościowo – wartościową.
- 10) Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 11) Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.
- 12) Wyceny materiałów dokonuje się według cen zakupu netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
- 13) Wyceny towarów dokonuje się w cenie zakupu netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

- 14) Wyceny usług dokonuje się w cenie zakupu netto.
- 15) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
- 16) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
- 17) Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
- 18) Czynne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- 19) Fundusze własne Wejherowskie Centrum Kultury wycenia się w wartości nominalnej.
- 20) Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
- 21) W Wejherowskim Centrum Kultury nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 30 maja 2018 r. poz. 1036 ze zm.).
- 22) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- 23) W ramach funduszy specjalnych w Wejherowskim Centrum Kultury tworzy się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zasady gospodarowania ZFŚS określa przyjęty przez Wejherowskie Centrum Kultury regulamin. Fundusz ten wycenia się w wartości nominalnej.
- 24) Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 25) Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

8. Zasady ustalania wyniku finansowego

- 1) Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.

- 2) Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych darowizn na działalność podmiotową prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
- 3) Ewidencja przychodów z tytułu dotacji celowych na działalność podmiotową prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
- 4) Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, jak i zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”
- 5) Konta zespołu 7 i 4 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
- 6) Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.
- 7) Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
- 8) Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

9. Prezentacja danych w sprawozdaniach finansowych

- 1) Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 15 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy.
- 2) Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85. dnia po dniu bilansowym, zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 3) W skład sprawozdania rocznego Wejherowskiego Centrum Kultury
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans,
 - 3) porównawczy rachunek zysków i strat,
 - 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 4) Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

- 5) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.
11. Zmiana prezentacji danych w bilansie, w zakresie: nie dotyczy.
12. Nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych.
13. Nie sporządza się zestawienia zmian w funduszach.

Wejherowo, dn. 25.03.2019r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Kocińska

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	393 647,16	316 737,78	A	Kapitał (fundusz) własny	1 030 611,41	353 002,09
I	Wartości niematerialne i prawne	1 329,70	3 324,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	165 584,43	165 584,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	187 417,66	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 329,70	3 324,24	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe	392 317,46	313 413,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	285 431,03	313 413,54		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	46 129,39	17 579,45	VI	Zysk (strata) netto	677 609,32	187 417,66
d)	środki transportu	41 475,41	63 114,75	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	197 826,23	232 719,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	352 919,05	626 044,57
2	Środki trwałe w budowie	106 886,43	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	5 817,00	8 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	5 817,00	8 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	5 817,00	8 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	298 705,32	565 125,05
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	287 895,37	548 324,05
B	Aktywa obrotowe	989 883,30	662 308,88	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	20 178,13	17 960,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	2 850,73	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	189 944,13	306 312,92
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	189 944,13	306 312,92
4	Towary	17 327,40	17 960,33		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	97 887,38	212 289,24	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 957,29	121 065,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	88 43
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	91 993,95	32 512,31
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	10 809,95	16 801,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	48 396,73	52 919,52
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 396,73	52 919,52
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	38 089,52	52 919,52
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	10 307,21	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	97 887,38	212 289,24				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 848,51	40 519,66				
	– do 12 miesięcy	37 848,51	40 519,66				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 567,63	171 351,97			
c)	inne	1 471,24	417,61			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	854 076,31	416 266,75			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	854 076,31	416 266,75			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	854 076,31	416 266,75			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	854 076,31	416 266,75			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 741,48	15 792,56			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 383 530,46	979 046,66			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 383 530,46	979 046,66

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Węgrowo
25.03.2013

Zahierowski
DYREKTOR
mgr Jolanta Rożyńska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 014 851,06	7 144 282,55
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 014 779,32	7 144 282,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71,74	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 337 663,72	6 961 201,77
I	Amortyzacja	130 162,15	86 879,21
II	Zużycie materiałów i energii	674 948,11	548 110,73
III	Usługi obce	3 191 039,26	3 383 505,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	398 336,70	421 335,74
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 301 338,44	2 109 519,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	402 849,30	334 456,99
	– emerytalne	201 512,66	155 503,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	238 916,56	77 222,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73,20	171,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	677 187,34	183 080,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	65 733,15	41 404,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32,00	3 000,00
II	Dotacje	14 830,00	5 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86,10	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	50 785,05	33 404,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	68 489,62	36 231,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 920,25	0,00
III	Inne koszty operacyjne	28 569,37	36 231,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	674 430,87	188 253,07
G	Przychody finansowe	7 830,30	1 565,94
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	7 809,08	1 565,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	21,03	0,00
V	Inne	0,19	0,00
H	Koszty finansowe	1 814,85	1 578,35
I	Odsetki, w tym:	29,00	1 578,35
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 730,82	0,00
IV	Inne	55,03	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	680 446,32	188 240,66
J	Podatek dochodowy	2 837,00	823,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	677 609,32	187 417,66

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

DYREKTOR

mgr Jolanta Rostkowska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego Wejherowskiego Centrum Kultury

za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie zał. nr 3.
- 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 4.
- 1.5. 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 5.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 6.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy.
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2018 zawiera zał. nr 7.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. nr 8.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 9.
- 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 10.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 11.
- 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.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera zał. nr 12.
- 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.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera zał. nr 13.
- 2.5. 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.
- 2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. nr 15.

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

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

V. 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 zawiera zał. Nr 16.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nie dotyczy

VI. 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.

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

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

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.

Wejherowo, 25.03.2019r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Kozłowska

Województwo Wielkopolskie
64-200 Wągrowo, ul. Główna 10
tel. 053 672 27 73

NIP 503-10-06-352, REGON 000231217

Załącznik nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

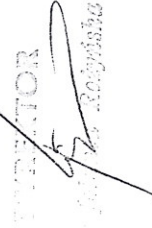
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2018r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	40 215,39	0,00	38 567,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 198,76
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	8 027,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 027,74
VII	124 243,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 243,85
VIII	548 820,00	0,00	13 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 306,44	559 953,56
Razem środki trwałe	721 306,98	0,00	52 007,06	0,00	0,00	0,00	0,00	9 890,13	763 423,91
Pozostałe środki trwałe i sprzęt elektroniczny na koncie 013 i 014	464 330,68	0,00	35 179,15	0,00	3 075,53	0,00	0,00	305 376,62	191 057,68
Wartości niematerialne i prawne	60 843,19	0,00	12 998,89	0,00	0,00	0,00	0,00	46 026,17	27 815,91
Ogółem aktywa trwałe	1 246 480,85	0,00	100 185,10	0,00	3 075,53	0,00	0,00	361 292,92	982 297,50

Rozchody inne, tj. zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą od 01.01.2018 r. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne których cena zakupu netto mieści się w przedziale od 200 zł do 3.500 zł (z wyłączeniem sprzętu elektrycznego o wartości powyżej 1.500 zł) traktowane są przez jednostkę jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – drobny sprzęt i wyposażenie) lub konto usług niematerialnych- oprogramowanie w miesiącu zakupu. Dla tej grupy składników prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościową – wartościową.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:



Umorzenie aktywów trwałych

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	30 329,19	9 214,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 583,69	31 959,85
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	334,49	802,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137,26
VII	61 129,10	21 639,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 768,44
VIII	316 100,66	47 814,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788,18	362 127,33
Razem pozostałe środki trwałe i sprzęt elektroniczny amortyzowane w 100%	407 893,44	79 471,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 371,87	477 992,88
Wartości niematerialne i prawne	464 330,68	35 697,41	0,00	0,00	3 075,53	0,00	0,00	305 894,88	191 057,68
Ogółem	57 518,95	14 993,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 026,17	26 486,21
	929 743,07	130 162,15	0,00	0,00	3 075,53	0,00	0,00	361 292,92	695 536,77

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

DYREKTOR

mgr Jolanta Kozłowska

ul. 100-lecia Wolności 11/12
 20-031 Jastrzębie, tel. 83 464 62 22
 tel. 83 872 27 76
 NIP 143-10-63-622, REGON 140025129

Załącznik nr 3

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

Lp.	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	Stożenie zaawansowania środków trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środków trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Kamienica Sztuki - inwestycja w obcym środku trwałym	0,00	97 785,00	0,00	97 785,00	0,00	0,00	3%	2025
2.	Zaczepty linkowe na scenie	0,00	9 101,43	0,00	9 101,43	0,00	0,00	80%	2019
	RAZEM	0,00	106 886,43	0,00	106 886,43				
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	106 886,43	0,00	106 886,43				

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela


 DYREKTOR
mgr Jolanta Rępańska

Środki trwałe nie amortyzowane w 2018 roku

Grupa 1	Stan na początek roku obrotowego 2	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie 3	zmniejszenia 4	
1. Środki trwałe, w tym:	53 853 373,82	0,00	0,00	53 853 373,82
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki , lokale i obiekty inżynierii	52 977 626,70	0,00	0,00	52 977 626,70
Urządzenia techniczne i maszyny	490 810,92	0,00	0,00	490 810,92
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	384 936,20	0,00	0,00	384 936,20
2. Wyposażenie	961 471,36	0,00	0,00	961 471,36
Razem	54 814 845,18	0,00	0,00	54 814 845,18

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rogalska

Spółdzielnia Osiedlowa Formela
 64-200 Główny, ul. Świerkowa 2
 tel. 033 721 27 70
 NIP 640-10-60 602, REGON 000211110

Załącznik nr 5

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
należności od odbiorców	3 323,87	5 966,28	0,00	107,13	9 183,02
pozostałe należności	0,00	35 684,79	0,00	0,00	35 684,79
x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 323,87	41 651,07	0,00	107,13	44 867,81

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Joanna Rojko

Zmiany funduszy w 2018

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	165 584,43	0,00	165 584,43
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	187 417,66	187 417,66
- podział zysku	0,00	187 417,66	187 417,66
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	165 584,43	187 417,66	353 002,09

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rojek

Propozycja podziału zysku za 2018 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	677 609,32
3. Razem zysk do podziału (1+2)	677 609,32
4. Proponowany podział zysku	677 609,32
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	677 609,32
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzyszyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Kąkajska

Urząd Miejski w Katowicach
 ul. Wolności 1
 40-001 Katowice, tel. 032 254 11 11
 fax 032 254 11 12, REGON 140200000

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2018 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 błędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	8 000,00	5 817,00	8 000,00	0,00	8 000,00	5 817,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	8 000,00	5 817,00	8 000,00	0,00	8 000,00	5 817,00
Razem	8 000,00	5 817,00	8 000,00	0,00	8 000,00	5 817,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR
 Jolanta Rożyńska

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem długoterminowe
	do 1 roku krótkoterminowe			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		
	2	3		4	5		6	7		8	9		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	548 324,05	287 895,37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	306 312,92	189 944,13		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	121 065,32	5 957,29		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	88 433,50	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1h. Inne	32 512,31	91 993,95		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rogalska

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 kosztów, z tego:	15 792,56	91 708,46	97 269,54	10 231,48
preumeraty	2 685,24	2 061,28	3 282,32	1 464,20
ubezpieczenia majątkowe	9 893,45	6 407,25	11 585,62	4 715,08
podatek do nieruchomości	0,00	46 475,00	46 475,00	0,00
ZFŚS	0,00	29 254,61	29 254,61	0,00
pozostałe	3 213,87	7 510,32	6 671,99	4 052,20

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Bodaj-Sala

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
845-1	PISF - Kameralna sala kinowa 2012r.	13 284,96	0,00	5 543,09	0,00	7 741,87	0,00	7 741,87	7 741,87	0,00	0,00
845-2	GMW - Kameralna sala kinowa 2012r.	29 434,56	0,00	5 886,91	0,00	23 547,65	0,00	23 547,65	0,00	23 547,65	0,00
845-3	PISF - Modernizacja kin 2015r.	10 200,00	0,00	3 400,00	0,00	6 800,00	0,00	6 800,00	6 800,00	0,00	0,00
Razem:		52 919,52	0,00	14 830,00	0,00	38 089,52	0,00	38 089,52	14 541,87	23 547,65	0,00

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

[Signature]
Dyrektor
Urząd Miejski w Gdyni

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:	2 681 654,85	2 563 434,00	0,00	0,00
kółka zainteresowań	182 716,45	150 047,00	0,00	0,00
imprezy kulturalne - bilety	2 330 167,57	2 175 967,36	0,00	0,00
współorganizacja imprez	6 000,00	2 040,00	0,00	0,00
działalność usługowa	162 770,83	235 379,64	0,00	0,00
2. Towary, materiały, wyroby gotowe	2 627,70	2 349,06	0,00	0,00
Razem	2 684 282,55	2 565 783,06	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DIREKTOR
mgr Piotr Kozłowski

**ROZLICZENIE PODATKOWE
WEJHEROWSKIEGO CENTRUM KULTURY ZA 2018 ROK**

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	8 088 414,51	8 088 414,51
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	2 328 054,36	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	235 379,64	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 349,06	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	5 429 268,00	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne	85 533,15	
	7) Przychody finansowe	7 830,30	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	59 824,45	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	2 408,72	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	107,13	
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	8 000,00	
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2017 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2019 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2018 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	34 478,41	
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	14 830,00	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,19	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	123,78	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	123,78	
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2017 r. ujęta w deklaracji VAT za I/18, zaksięgowana w 2017 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		

	7) Otrzymane w 2018 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2018 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 40 i 48 CIT-8	8 028 713,84	8 088 414,51
KOSZTY PODATKOWE			
B.			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	7 407 968,19	7 407 968,19
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	5 590 409,00	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	14 830,00	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2018 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2018 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2018 obciążające koszty 2018 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	10 050,61	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2017 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2018 wypłaconych w XII/2018 i za XII/2018 wypłaconych w I/2019 - opłacone w styczniu lub lutym 2019 do ZUS	256,60	
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	86,10	
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	41 651,07	
	g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	i) 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)	5 429 268,00	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	25,13	
	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) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	5 817,00	

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),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2017 r. - zaksięgowana w 2018 roku w pozostałe koszty operacyjne	18 233,22	
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	70 191,27	
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	18 914,36	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	11 800,00	
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	29,00	
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) Od I 2018 do XI 2018 sfinansowane ze środków własnych	5 959,00	
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	80,86	
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
h) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
i) wydatki nie związane z działalnością statutową NKUP	1 045,50	
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a) zapłacony w 2018 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/17) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2017 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	132 755,85	
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 i nie będące KUP	127 277,85	
3) ujemna korekta VAT za 2017 r. zaksięgowana w 2017 roku a zadeklarow w I 2018	5 478,00	
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		

	Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	1 931 400,68	
	Koszty bilansowe		7 407 968,19
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz.66 i 472 CIT-8 lub strata poz. 68 i 74 CIT-8	6 097 313,16	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		680 446,32
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)	18 914	
F.	Stawka podatku 19% lub dla małych podatników 15% poz. 68 CIT-8	15%	
G.	Podatek należny E x F poz. 107 i 109 CIT-8)	2 837	

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O		6 097 313,16
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności - B 1 CIT 8/O poz. 40	5 429 268,00
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną - B1 poz. 17	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 28 lub 29	0,00
4.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2 poz. 94, wpisać do poz.88 CIT-8	300 224,69
5.	Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 14	348 905,80
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 i 66 CIT-8)	18 914,67
8.	Należny podatek za 2018 rok dla małych podatników	2 837,20
9.	Gdy jest podatek należny za 2018 wypełniamy cz. G dot zaliczek	
10.	Jeśli wynik podatkowy jest stratą nie wypełniamy CIT-8/O	
11.	Od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8	18 914,36
12.	W ciągu roku wydatki niestatutowe wykazujemy w części J i należny od nich podatek,	

= 680
= 69
= 629
= 630

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

INWENTUR
mgr Jolanta Rąbalska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, 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 trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	12 998,89	10 000,00
-na ochronę środowiska	87 186,21	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	106 886,43	50 000,00
Razem	0,00	0,00
	207 071,53	60 000,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DIREKTOR

mgr Mariola Rętyńska

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	9 343,76	43 588,41
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż samochodu Mercedes Benz	9 343,76	43 588,41
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	3 000,00	0,00
otrzymane odszkodowania	6 343,76	0,00
naliczone kary z tytułu nieprzebrzegania umów	0,00	9 110,00
2. Koszty		
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	26 801,97	40 295,41
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
uzgodnienie sald kont rozrachunkowych	26 801,97	40 295,41
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	8 473,87	0,00
odpis aktualizujący należności	8 000,00	5 817,00
wyksięgowanie przedawnionych należności		34 478,41
	10 328,10	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

DYREKTOR
mgr Jolanta...

Województwo Łódzkie
Urząd Marszałkowski
04-000 Wągrowiec, ul. Piłsudskiego 1
Tel. (46) 87 22 11
NIP 509-10-00-002, REGON 00600000

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

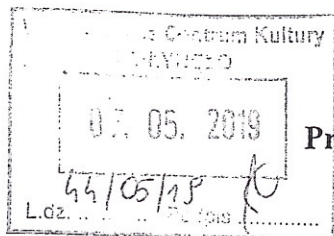
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy administracji	25,000	22,500
Pracownicy obsługi	3,000	3,000
Razem	28,000	25,500

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr J. Kozłowski



8/29/19

**Zarządzenie Nr 104 /2019
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 7 maja 2019 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2018

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 351)

Zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za rok 2018, na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 60 223,67 zł,
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku z wynikiem – zysk netto w wysokości 4 826,48 zł
4. Zestawienia zmian w kapitale własnym
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

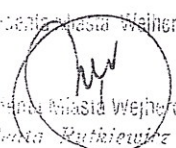
§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2018, na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 383 530,46 zł,
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku z wynikiem – zysk netto w wysokości 677 609,32 zł
4. Zestawienia zmian w kapitale własnym
5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Wejherowa

Prezydent Miasta Wejherowa
Daria Rutkiewicz

RACHUNKOWY
12-12-19