

**ZARZĄDZENIE NR 112/19  
BURMISTRZA ŚWIECIA**

z dnia 5 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r. Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 i 1608),

**zarządzam, co następuje:**


§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018 r. Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu obejmujące:

- a) bilans na dzień 31.12.2018 r., na sumę bilansową 1.970.072,64 zł;
- b) rachunek zysków i strat za 2018 r., w którym strata wynosi (-)154.803,20 zł;
- c) dodatkowe informacje i objaśnienia,

które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

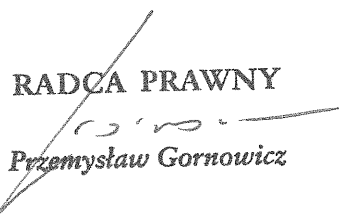
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Burmistrz Świecia**



**Krzysztof Kulakowski**

**RADCA PRAWNY**



**Przemysław Gornowicz**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji, ul. Wojska Polskiego 139, 86 – 100 Świecie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **działalność statutowa**
3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru: **Gminny rejestr instytucji kultury, nr 1**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2018 – 31.12.2018 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
    - a) Od 3 500 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania ( w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) Od 1 000 zł do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu.
    - c) od 500 zł do 1 000 zł są obejmowane ewidencją ilościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000 do 50 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną

przydatność środka trwałego.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie netto zakupu.
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 5) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Świecie, dn. 25.03.2019

**Marta  
Kocińska  
a**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Kocińska  
Data:  
2019.03.27  
14:19:55 +01'00'

**IWONA  
KRYSTYNA  
MAZELEW  
SKA**

Elektronicznie  
podpisany przez  
IWONA  
KRYSTYNA  
MAZELEWSKA  
Data: 2019.03.27  
14:20:23 +01'00'

BURMISTRZ  
  
Krzysztof Kulakowski

OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI UL. WOJSKA POLSKIEGO 139 86-100 ŚWIECIE NIP:559-10-05-189		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 408 839,31	1 715 619,03	A.	Fundusz / kapitał własny	1 127 676,71	972 873,51
I	Wartości niematerialne i prawne	217,20	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	502 791,76	502 791,76
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowo)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	217,20		V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	385 863,03	624 884,95
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 408 622,11	1 715 619,03	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	239 021,92	
1.	Środki trwałe	1 081 372,26	1 715 619,03	VI	Zysk (strata) netto		-154 803,20
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	576 094,49	997 199,13
b)	budynki i budowle	124 140,50	662 598,03	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	444 964,52	647 901,23	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	512 267,24	405 119,77	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	327 249,85	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	294 931,89	254 453,61	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	27 200,94	39 075,01	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 133,15	95 530,16
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	33 902,18	94 906,20
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		19 293,47
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	27 200,94	39 075,01	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	33 028,58	59 371,11
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	33 028,58	59 371,11
II	Należności krótkoterminowe	196 268,09	199 388,38	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	196 268,09	199 388,38	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	30 087,43	10 652,92	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	91 271,54	95 234,76	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	15 445,41
c)	inne	74 909,12	93 500,70	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	873,60	796,21
III	Inwestycje krótkoterminowe	71 462,86	15 990,22	4.	fundusze specjalne	7 230,97	623,96
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 462,86	15 990,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	534 961,34	901 668,97
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	534 961,34	901 668,97
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	534 961,34	901 668,97
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 462,86	15 990,22	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 462,86	15 990,22				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>1 703 771,20</b>	<b>1 970 072,64</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>1 703 771,20</b>	<b>1 970 072,64</b>

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Świecie, 25.03.2019

Marta  
Kocińska  
Podpisany

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Kocińska  
Data: 2019.03.27  
14:13:25 +01'00'

BURMISTRZ  
Iwona Krystyna Mazolewska  
Iwona Krystyna Mazolewska

IWONA  
KRYSZYNA  
MAZELEWSKA  
A

Elektronicznie  
podpisany przez  
IWONA KRYSZYNA  
MAZELEWSKA  
Data: 2019.03.27  
14:14:13 +01'00'

<b>OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI</b> ul. Wojska Polskiego 139 86-100 Świecie NIP:559-10-05-189 nazwa i adres jednostki		<b>Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy</b>	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>5 785 547,55</b>	<b>6 372 595,51</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	1 795 718,25	1 979 738,11
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 888 000,00	4 289 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	101 829,30	103 857,40
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 595 945,57</b>	<b>6 573 058,10</b>
I	Amortyzacja	151 320,65	156 882,31
II	Zużycie materiałów i energii	594 000,16	697 135,84
III	Usługi obce	1 773 353,24	2 089 213,81
IV	Podatki i opłaty	8 379,95	1 762,35
V	Wynagrodzenia	2 005 216,50	2 384 435,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	328 639,23	385 014,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	735 035,84	858 614,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>189 601,98</b>	<b>-200 462,59</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>107 574,27</b>	<b>114 381,44</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	75 763,39	87 361,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	31 810,88	27 020,36
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>57 840,31</b>	<b>68 280,92</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	57 840,31	68 280,92
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>239 335,94</b>	<b>-154 362,07</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>28,84</b>	<b>86,52</b>
II	Odsetki	28,84	86,52
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>342,86</b>	<b>527,65</b>
II	Odsetki	29,51	158,05
V	Inne	313,35	369,60
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>239 021,92</b>	<b>-154 803,20</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</b>	<b>239 021,92</b>	<b>-154 803,20</b>

**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).

.....  
sporządził

Świecie, dnia 25.03.2019  
miejsowość i data

.....  
zatwierdził

**Marta**  
**Kocińska**  
**ka**  
Podpisany

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Kocińska  
Data: 2019.03.27  
14:16:15 +01'00'

BURMISTRZ  
*Krzysztof Kutakowski*  
Krzysztof Kutakowski

**IWONA**  
**KRYSTYNA**  
**MAZELEWSKA**  
**KA**

Elektronicznie  
podpisany przez  
IWONA KRYSTYNA  
MAZELEWSKA  
Data: 2019.03.27  
14:17:08 +01'00'

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2018 ROK

### 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: zawiera **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, ewidencjonujący na kontach pozabilansowych: 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: **nie dotyczy**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 5.**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- 1.8. Strata netto za 2018 rok, która wyniosła **154.803,20 zł** zmniejszy fundusz rezerwowo zgodnie z art. 29 ust 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r. poz 406, z późn. zm.)
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **nie dotyczy**
- 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: **nie dotyczy**
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera **zał. nr 6.**
- 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: **zał. nr 7.**

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

- 2.1. Strukturę rzeczową rodzaje i kierunki przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – **zał. nr 8.**
- 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 – **zał. nr 9.**
- 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 – **zał. nr 10**
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**

## **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 - **zał. nr 11**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: **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 dotyczą jednostki**

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

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy**

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

Sporządził:

data i miejsce:

zatwierdził:

Świecie, dnia 25.03.2019

**Marta  
Kocińska**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Kocińska  
Data: 2019.03.27

14:17:51 +01'00'

**IWONA  
KRYSTYNA  
MAZELEW**

Elektronicznie  
podpisany przez  
IWONA KRYSTYNA  
MAZELEWSKA  
Data: 2019.03.27

14:18:32 +01'00'

**a**

Podpisany

**SKA**  
*Krzysztof Kulakowski*



Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018 r.

zał.nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z inwestycji	darowizny	z dotacji	zakup ze śr. bież.	inne przychody	Ulepszenie	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00												0,00
Budynki i budowle	2 751 122,96			277 338,60	272 399,45								3 300 861,01
Inne środki trwałe	2 030 810,62			176 730,11	64 443,72								2 271 984,45
Razem	4 781 933,58	0,00	0,00	454 068,71	336 843,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 249,85	5 572 845,46
śr.trw.w budowie	327 249,85											327 249,85	0,00
Wartości niematerialne i prawne	25 100,44												25 100,44
Ogółem aktywa trwałe	5 134 283,87	0,00	0,00	454 068,71	336 843,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 249,85		5 597 945,90

Sporządzono: Świecie, dnia 25.03.2019r.

*Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 r.*

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I E K S Z E N I A				R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny			likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0	0,00									0,00
Budynki i budowle	2 626 982,46	11 280,52								2 638 262,98
Inne środki trwałe	1 073 578,86	145 384,59								1 218 963,45
Razem	3 700 561,32	156 665,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 857 226,43
Pozostałe środki trwałe										0,00
Wartości niematerialne i prawne	25 100,44									25 100,44
Ogółem aktywa trwałe	3 725 661,76	156 665,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 882 326,87

Sporządzono: Świecie, dnia 25.03.2019r.

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku za rok 2018

zał nr 3

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stożenie zaangażowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1 Modernizacja i przebudowa tarasu budynku OKSIR - wejście od strony parku	314 849,85	234 888,20	0,00	549 738,05	549 738,05			
2 Modernizacja oświetlenia na Sali sportowe KS WDA Świecie	12 400,00	5 500,00		17 900,00	17 900,00			
3				0,00				
4				0,00				
5				0,00				
6				0,00				
7				0,00				
8				0,00				
9				0,00				
10				0,00				
11				0,00				
12				0,00				
13				0,00				
14				0,00				
15				0,00				
16				0,00				
17				0,00				
RAZEM	327 249,85	240 388,20	0,00	567 638,05				
Razem środki trwałe w budowie	327 249,85	240 388,20	0,00	567 638,05				

sporządzono dnia 25.03.2019

Podpisany

Środki trwałe nieamortyzowane w 2018 roku

Zał. nr 4

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
10	369 461,45			369 461,45
21	65 000,00			65 000,00
22	30 228,50			30 228,50
808	6 527,00			6 527,00
29	1 423 354,78			1 423 354,78
29	79 528,48			79 528,48
10	3 064 921,93			3 064 921,93
				0,00
				0,00
Razem	5 039 022,14	0,00	0,00	5 039 022,14

Sporządzono dnia 25.03.2019

## Zmiany funduszy w 2018

Zał. nr 5

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	502 791,76	385 863,03	888 654,79
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	239 021,92	239 021,92
- podział zysku			
- inne		239 021,92	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty		0,00	0,00
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	502 791,76	624 884,95	1 127 676,71

Sporządzono dnia 25.03.2019r.

## Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2018 r.

Załącznik nr 6

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
<b>846-002</b>	Cyfrizacja kina	91 546,41		8 676,33		82 870,08		82 870,08			82 870,08
<b>846-003</b>	Wymiana foteli w kinie	111 250,00		15 000,00		96 250,00		96 250,00			96 250,00
<b>846-005</b>	Projektor kinowy	25 386,61		13 196,73		12 189,88		12 189,88			12 189,88
<b>846-006</b>	Ekofony	71 916,67		16 600,00		55 316,67		55 316,67			55 316,67
<b>846-007</b>	Dmuchany plac zabaw	114 861,66		10 276,68		104 584,98		104 584,98			104 584,98
<b>846-008</b> <b>846-009</b>	Przebudowa i rozbudowa tarasu	120 000,00	322 545,92	19 119,27		423 426,65		423 426,65			423 426,65
<b>846-010</b>	Skaner do digitalizacji	0,00	110 882,52	2 772,06		108 110,46		108 110,46			108 110,46
<b>846-011</b>	Analogowa instalacja cyfrowa	0,00	20 640,27	1 720,02		18 920,25		18 920,25			18 920,25
<b>Razem:</b>		534 961,35	454 068,71	87 361,09		901 668,97	<b>0,00</b>	<b>901 668,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>901 668,97</b>

Sporządzono dnia:

25.03.2019

Podpisany

## Wykaz zobowiązań warunkowych na 31.12.2018 R.

Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązań	z tytułu ustania obowiązku	razem zmniejszenia (4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych z tytułu:	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00
- kaucje i wadła						0,00
- indos weksli	128 000,00					0,00
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00
- nieuznane roszczenia wierzycieli						0,00
- inne						0,00
<b>Razem</b>	128 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządzono dnia 25.03.2019

Przychody netto ze sprzedaży oraz otrzymane dotacje oraz pozostałe przychody	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:	1 619 517,17	1 633 259,11	0,00	0,00
- usługa najmu	71 093,32	53 973,27		
- usługa reklamy	209 872,60	188 485,00		
- bilety wstępu na imprezy, do zamku i do kina	1 142 174,24	1 196 872,40		
- wpłaty od uczestników zajęć itp.	97 458,84	107 815,00		
- organizacja imprez zleconych	63 656,57	64 890,57		
- pozostałe usługi	35 261,60	21 222,87		
2. Towary i materiały - sprzedaż w PIK, sklepiku przy kinie, na Zamku i w kawiarni	176 201,08	346 479,00	0,00	0,00
3. Dotacja organizatora na działalność bieżącą	3 888 000,00	4 289 000,00		
4. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	101 829,30	103 857,40		
5. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe w tym pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych	107 603,11	114 467,96		
<b>Razem</b>	<b>5 893 150,66</b>	<b>6 487 063,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sporządzono dnia 25.03.2019



## ROZLICZENIA PODATKOWEGO za 2018 rok

zał nr 9

A.		podatkowe	bilansowe
1.	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>6 487 063,47</b>	<b>6 487 063,47</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 516 461,97	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	143 678,67	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	319 597,47	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	4 289 000,00	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne	218 238,84	
	7) Przychody finansowe	86,52	
2.	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>87 361,08</b>	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2018 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		
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	87 361,08	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>454 068,71</b>	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	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 z budżetu państwa albo JST (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	100 000,00	
	7) Otrzymane w 2018 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	354 068,71	
	8) otrzymane w 2018 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 40 i 48 CIT-8</b>	<b>6 853 771,10</b>	<b>6 487 063,47</b>

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)	6 641 866,67	6 641 866,67
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	4 596 243,51	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)		
	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)		
	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 2018 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2018 wypłaconych w XII/2018 i za XII/18 wypłaconych w I/2019 - opłacone w styczniu lub lutym 2019 do ZUS		
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione ( art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	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)	4 286 800,17	
	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		
	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		
	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	2 152,00	
	r) Koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28)	307 291,34	

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		
<b>2)</b>	<b>koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>0,00</b>	
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)		
c)	odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d)	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
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		
f)	podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
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)	Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
i)	odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
j)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
<b>3)</b>	<b>koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	
a)	zapłacony w 2018 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/17) finansowany ze środków własnych		
b)	zapłacone odsetki budżetowe w 2018 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
<b>4)</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>369,60</b>	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2)	wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		
3)	ujemna korekta VAT za 2017 r. zaksięgowana w 2017 roku a zadeklarow w I 2018		
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane	369,60	
	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)</b>	<b>2 045 992,76</b>	
	<b>Koszty bilansowe</b>		<b>6 641 866,67</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>4 807 778,34</b>	
	– dochód poz. 66 i 72 CIT-8 lub	4 807 778,34	
	strata poz. 68 i 74 CIT-8		
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>-154 803,20</b>

<b>E.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>	
<b>F.</b>	<b>Stawka podatku 19% lub dla małych podatników 15% poz. 106 CIT-8</b>		
<b>G.</b>	<b>Podatek należny E x F poz. 107 i 109 CIT-8)</b>		
	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	4 807 778,34	
	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące		
1.	koszty działalności oraz inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	4 289 000,00	
	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub		
2.	JST - B1 poz. 24	100 000,00	
	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46		
3.	lub 48	354 068,71	
	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 136, wpisać		
4.	do poz. 84 CIT-8		
	Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 14		
5.		64 709,63	
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)	0,00	
	Należny podatek za 2018 rok poz. 107 i 109 CIT-8 dla dużych podatników		
7.		0,00	
	Należny podatek za 2018 rok poz. 107 i 109 CIT-8 dla małych podatników		
8.		0,00	
9.	Gdy jest podatek należny za 2018 wypełniamy cz. G dot zaliczek		
	Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3		
	liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8		
	W ciągu roku wydatki niestatutowe wykazujemy w części J i należny od nich		
	podatek,		

Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2019 r. nakładów  
na rzeczowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2018r.	Koszty planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>	0,00	0,00
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	241.179,83	160.000,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>	549.738,05	130.000,00
x	<i>Razem</i>	790.911,88	290.000,00

Sporządzono dnia 25.03.2019

## Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 11

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	13	14
Pracownicy obsługi	11	11
Pracownicy administracji	9	9
<b>Razem</b>	<b>33</b>	<b>34</b>

Sporządzono dnia 25.03.2019

## UZASADNIENIE

Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, sprawozdanie finansowe zatwierdzone jest przez organizatora.

W przypadku samorządowej instytucji kultury, jaką jest Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu, sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy gminy czyli Burmistrz Świecia.

BURMISTRZ  
  
Krzysztof Kulakowski

