ZARZĄDZENIE NR 252/2019
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 10 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Centrum Kultury „Karolinka" w Radzionkowie, Plac Jana Pawła II 2.

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Karolinka" w Radzionkowie za rok 2018.

2. Sprawozdanie składa się z:

1) bilansu,

2) rachunku zysków i strat,

3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 r. i stanowi integralną część zarządzenia.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.320.923,58 zł i wynikiem – zyskiem na kwotę 58.107,12 zł.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Centrum Kultury „Karolinka" w Radzionkowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

dr Gabriel Tobor

Radzionków, dnia 26.03.2019r.

Centrum Kultury "Karolinka" w Radzionkowie
41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2

BILANS - sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

Aktywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2018	Pasywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2018
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	**4 482 725,25**	**4 106 443,26**	A. Kapitał (fundusz) własny	**162 070,25**	**220 177,37**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 550,00	14 550,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 482 725,25	4 106 443,26	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	144 139,75	147 520,25
1. Środki trwałe	4 482 725,25	4 106 443,26	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	29 019,60	21 784,80	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 750 674,58	2 627 901,06	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 663 738,70	1 426 844,80	VI. Zysk (strata) netto	3 380,50	58 107,12
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	39 292,37	29 912,60	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**4 494 933,35**	**4 100 746,21**
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			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			III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 350,05	38 490,72
- 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	43 350,05	38 490,72
B. Aktywa obrotowe	**174 278,35**	**214 480,32**	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	12 045,64	11 572,97	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	12 045,64	11 572,97	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 634,72	35 445,09
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	40 634,72	35 445,09
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	30 271,37	27 680,37	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	2 715,33	3 045,63
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 451 583,30	4 062 255,49
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	4 451 583,30	4 062 255,49
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	4 404 352,38	4 038 198,28
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	47 230,92	24 057,21
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	30 271,37	27 680,37			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 202,79	19 423,02			
- do 12 miesięcy	24 202,79				
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 068,58	7 919,31			
c) inne		338,04			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	121 323,09	154 667,87			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	121 323,09	154 667,87			
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	121 323,09	154 667,87			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	121 323,09	154 667,87			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 638,25	20 559,11			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	**4 657 003,60**	**4 320 923,58**	**Pasywa razem**	**4 657 003,60**	**4 320 923,58**

Anna Maria Izworska

Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Izworska
DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 77072616802, cn=Anna Maria Izworska, givenName=Anna Maria, sn=Izworska
Data: 2019.03.28 14:26:43 +01'00'

.....

sporządził

Justyna Barbara Konik

Elektronicznie podpisany przez Justyna Barbara Konik
DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 76012313964, cn=Justyna Barbara Konik, givenName=Justyna Barbara, sn=Konik
Data: 2019.03.28 14:49:25 +01'00'

.....

zatwierdził

Centrum Kultury "Karolinka" w Radzionkowie
41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2

Radzionków, dnia 26.03.2019r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
	2017	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 176 960,44	2 384 843,89
- od jednostek powiązanych	1 334 900,00	1 468 400,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	842 060,44	903 443,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 334 900,00	1 481 400,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 555 769,16	2 735 909,81
I. Amortyzacja	417 729,98	405 603,98
II. Zużycie materiałów i energii	224 616,09	240 388,66
III. Usługi obce	480 242,26	485 101,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	52 054,22	55 354,85
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 072 602,10	1 207 167,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	218 713,45	243 063,83
- emerytalne	93 440,37	105 571,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 811,06	99 229,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-378 808,72	-351 065,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	384 487,85	408 062,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	384 487,85	408 062,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 682,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 682,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 997,13	56 996,25
G. Przychody finansowe	1 897,83	2 689,98
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:	1 897,83	2 292,95
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		397,03
H. Koszty finansowe	514,46	1 579,11
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	514,46	1 579,11
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 380,50	58 107,12
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 380,50	58 107,12

Anna Maria Izworska

Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Izworska
DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 77072816842, cn=Anna Maria Izworska, givenName=Anna Maria, sn=Izworska
Data: 2019.03.28 14:30:33 +01'00'

.....

sporządził

Justyna Barbara Konik

Elektronicznie podpisany przez Justyna Barbara Konik
DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 76012313964, cn=Justyna Barbara Konik, givenName=Justyna Barbara, sn=Konik
Data: 2019.03.28 14:52:06 +01'00'

.....

zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2019r., poz. 351 z późn.zm./

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury „Karolinka" /zwane w dalszej treści: CK/ jest gminną instytucją kultury o charakterze publicznym posiadającą osobowość prawną.
   Siedzibą CK jest miasto Radzionków.
   Adres instytucji: 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II, nr 2.

   W 2018 roku CK działało na podstawie przepisów prawnych, a w szczególności:
   - ✓ ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tj. Dz.U. z 2018r., poz. 1983 z późn.zm./
   - ✓ ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2019r., poz. 351 z późn.zm./
   - ✓ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2017r., poz. 2077 z późn.zm./

   CK wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta Radzionków pod nr 1. CK utrzymuje się z dotacji podmiotowej oraz z wygospodarowanych przez siebie przychodów. W 2018 roku stanowiły one odpowiednio około 53% dotacja podmiotowa i 47% pozostałe przychody, przychodów ogółem.
   Funkcję organizatora pełniącego czynności kontrolne i nadzorcze nad CK wykonuje gmina Radzionków poprzez swoje ustawowe organy.
   Do podstawowych zadań realizowanych przez CK, w związku z jego statutową działalnością należy w szczególności:
   - ✓ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
   - ✓ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów, stowarzyszeń i innych;
   - ✓ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, konkursów, wystaw, odczytów, aukcji, imprez artystycznych itp.*;*
   - ✓ prowadzenie działalności impresaryjnej;
   - ✓ prowadzenie działalności kinowej;
   - ✓ wspieranie wartości określających tożsamość kulturową społeczności lokalnej;
   - ✓ tworzenie i wystawienie oryginalnych realizacji artystycznych z różnych dziedzin sztuki;
   - ✓ tworzenie warunków dla rozwoju profesjonalnych i amatorskich działań artystycznych;
   - ✓ prezentowanie i promowanie interesujących twórców;
   - ✓ współdziałanie w sferze kultury z innymi podmiotami, miastami sąsiednimi oraz miastami partnerskimi;
   - ✓ inne działania dotyczące form działalności kulturalnej;
   - ✓ oraz działalność inna niż kulturalna, nie kolidująca z programem merytorycznym, celem pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na cele statutowe.

2. Działalność CK /wcześniejsza nazwa: Środowiskowy Dom Kultury/ trwa od 1964 roku do chwili obecnej.

3. Okresem objętym sprawozdaniem finansowym jest okres 12 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. CK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o coroczny plan finansowy, ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora CK, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie CK. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzą, krótsze okresy rozliczeniowe:
   - miesiąc – dla zsumowania kont księgi głównej zawierających:
   - ✓ salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 stycznia
   - ✓ obroty za okres sprawozdawczy
   - ✓ obroty narastające od początku roku obrotowego
   - ✓ salda na koniec okresu sprawozdawczego,

   na podstawie, których sporządza się zestawienie obrotów i sald, którego obroty powinny być zgodnie z obrotówką syntetyczną.
   Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienia obrotów i sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych /obrotówka analityczna/, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.
   CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
   - ✓ bilans
   - ✓ rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
   - ✓ informację dodatkową obejmującą niniejsze objaśnienia.

7. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów.

   Na podstawie ustawy o rachunkowości ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.

- ✓ Majątek trwały – wycenia się według ceny nabycia. Otrzymane na własność, nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg wartości rynkowej.

- ✓ Krajowe środki pieniężne – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

- ✓ Należności, roszczenia i zobowiązania – ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu.

- ✓ Zakupione materiały i usługi – ujmowane w ewidencji, wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.

8. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynosi – 4.320.923,58 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Środki trwałe wykazano w bilansie w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenia. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przekraczających 10.000,00 zł dokonuje się od wartości początkowej wprowadzonej do ewidencji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkownika, do momentu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Podstawę dokonywania

odpisów stanowi tabela amortyzacji określająca stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Środki trwałe o niskiej wartości /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ amortyzuje się w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania.
W ciągu roku obrotowego miały miejsce następujące zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych:

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia[1] w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia[2] w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia[3] w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
0	Grunty /w tym prawo wiecz. użytk./:						
	wartość początkowa:	123.072,00	-	-	-	-	123.072,00
	amortyzacja:	94.052,40	-	-	-	7.234,80	101.287,20
	netto /wart.pocz. – amort.:	29.019,60	-	-	-	-	21.784,80
1	Budynki i lokale:						
	wartość początkowa:	4.975.708,76	-	-	-	-	4.975.708,76
	amortyzacja:	2.225.034,18	-	-	-	122.773,52	2.347.807,70
	netto /wart.pocz. – amort.:	2.750.674,58	-	-	-	-	2.627.901,06
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne:						
	wartość początkowa:	2.408.385,68	-	210,33	-	-	2.408.175,35
w	amortyzacja:	744.646,98	-	82,37	-	236.765,94	981.330,55
tym:	netto /wart.pocz. – amort.:	1.663.738,70	-	-	-	-	1.426.844,80
491	Zespoły komputerowe:						
	wartość początkowa:	7.408,33	-	-	-	-	7.408,33
	amortyzacja:	7.408,33	-	-	-	-	7.408,33
	netto /wart.pocz. – amort.:	-	-	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:						
	wartość początkowa:	128.737,64	-	-	-	-	128.737,64
	amortyzacja:	89.445,27	-	-	-	9.379,77	98.825,04
	netto /wart.pocz. – amort.:	39.292,37	-	-	-	-	29.912,60
-	Wartości niematerialne i prawne:						
	wartość początkowa:	5.395,01	-	-	-	-	5.395,01
	amortyzacja:	5.395,01	-	-	-	-	5.395,01
	netto /wart.pocz. – amort.:	-	-	-	-	-	-
-	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:						
	wartość początkowa:	379.530,77	29.449,95	4.316,41	-	-	404.664,31
	amortyzacja:	379.530,77	29.449,95	4.316,41	-	-	404.664,31
	netto /wart.pocz. – amort.:	-	-	-	-	-	-

Na 31 grudnia 2018 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczyście wynosi 7.234,80 zł natomiast wartość gruntów, co do których CK przysługuje prawo własności netto wynosi 14.550,00 zł.

2. Informacja na temat wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

   Na podstawie Umowy użyczenia nr KM.6845.11.2015 zawartej 16 marca 2015 roku Gmina Radzionków oddała CK Karolinka w bezpłatne użyczenie nieruchomość zabudowaną, będącą w użytkowaniu wieczystym Gminy Radzionków, składającą się z budynku Centrum Dokumentacji Deportacji Górnoślązaków do ZSRR w 1945 roku o łącznej powierzchni 410,42 m^2,

[1] Zwiększenia związane z zakupem, ulepszeniem lub nieodpłatnym otrzymaniem
[2] Zmniejszenia związane z likwidacją, sprzedażą lub nieodpłatnym przekazaniem
[3] Zwiększenia lub zmniejszenia związane z prawidłowym ujęciem odpowiednich księgowań w księgach rachunkowych

zlokalizowanego na działce nr 2031/89 k.m.3 o/Radzionków o powierzchni 2283 m^2, zapisanej w księdze wieczystej nr GL1T/00060845/2 Sądu Rejonowego w Tarnowskich Górach, wraz z wyposażeniem znajdującym się w budynku Centrum, przekazanym 24 marca 2015 roku na podstawie protokołu zdawczo- odbiorczego do umowy użyczenia. Całość mienia przyjęto na stan CK Karolinka w dokumentacji pozabilansowej. Wartość ww. mienia wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 1.833.324,73 zł.

3. CK nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

4. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszów).

stan fundusz instytucji kultury – mienie wydzielone:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	14.550,00 zł
✓ zmniejszenie /zwiększenie	-	-
✓ **stan na koniec roku**	**-**	**14.550,00 zł**

stan funduszu instytucji kultury - rezerwowy:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	144.139,75 zł
✓ zwiększenie - przeksięgowanie dodatniego wyniku finansowego za ubiegły okres	-	3.380,50 zł
✓ **stan na koniec roku**	**-**	**147.520,25 zł**

CK nie posiada funduszu zapasowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny. W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał (fundusz) własny.

5. Fundusz Świadczeń Socjalnych, o którym mowa w ustawie z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych /tj. Dz.U. z 2017r., poz. 2191 z późn.zm./ jest naliczany i przekazywany na wyodrębniony rachunek bankowy, prowadzony centralnie dla kilkunastu instytucji przez Bibliotekę Śląską w Katowicach. Gospodarowanie funduszem odbywa się w oparciu o opracowany regulamin wspólnego funduszu świadczeń socjalnych oraz umowę o współpracy w ramach wspólnego funduszu świadczeń socjalnych z dnia 2 stycznia 2003 roku /z późniejszymi zmianami/.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

   Zysk jaki został wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

7. CK nie utworzyło rezerw oraz nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz wartość należności.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym /umową, fakturą itp./ okresie spłaty:
   - do 1 roku – 35.445,09 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
     – 3.045,63 zł /inne
   - powyżej 1 roku do 3 lat – CK nie posiada takich zobowiązań
   - powyżej 3 lat do 5 lat – CK nie posiada takich zobowiązań
   - powyżej 5 lat – CK nie posiada takich zobowiązań

9. CK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

10. CK nie posiada zobowiązań warunkowych oraz udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

11. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy CK.

12. W CK nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a także odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

13. W CK nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawarło umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuacje majątkową, finansową i wynik finansowy.

14. Rozliczenia międzyokresowe, w tym rozliczenia czynne i bierne.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/		Stan na koniec roku /w zł/	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt.:				
- sprzedaży biletów – przedstawienia, koncerty, projekcje kinowe itp.	40.272,21		19.970,39	
- inne	240,00		280,00	
/ ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego 2018 | 2019				
Razem:	**40.512,21**	**Ma**	**20.250,39**	**Ma**
- wystawionych w 2018 | 2019 refaktur kosztów dot. 2017 | 2018 roku	1.564,51		746,73	
- rozliczenia proporcji VAT za 2016 | 2017	171,00		14.789,00	
- inne /przychody 2018 wpłacone w 2019			70,00	
Razem:	**1.735,51**	**Wn**	**15.605,73**	**Wn**
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.:				
- prenumerata	1.635,05		1.627,06	
- reklama prasowa	-		250,00	
- inne /koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi	7.267,69		3.076,32	
/ww. poz. dot. kosztów 2018 | 2019				
Razem:	**8.902,74**	**Wn**	**4.953,38**	**Wn**
- energia elektryczna, paliwo gazowe	2.667,20		3.537,97	
- inne	369,51		268,85	
/ww. poz. dot. kosztów 2017 | 2018				
- rozliczenie proporcji VAT za 2017 | 2018 rok	3.682,00		-	
Razem:	**6.718,71**	**Ma**	**3.806,82**	**Ma**

15. W 2018 roku CK prowadziło w przeważającej mierze sprzedaż na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2018 roku przedstawiała się następująco:

L.p.	**Wyszczególnienie**	**Przychody 2017 roku**	**Przychody 2018 roku**	**% wzrostu /4:3/**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	bilety wstępu do kina	85.213,99	95.859,88	112,50
2	kancerty - ZPiT Mały Śląsk	63.518,75	68.710,00	108,18
	- w tym poza granicami	10.563,75	-	0,00

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2017 roku	Przychody 2018 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
3	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	50.195,00	56.080,00	111,73
4	zajęcia taneczne - Pasja	25.390,00	25.340,00	99,81
5	zajęcia taneczne – rytmika	24.490,00	26.390,00	107,76
6	zajęcia taneczne – inne	13.853,00	13.456,00	97,14
7	pozostałe stałe zajęcia	5.060,00	8.260,00	163,25
8	wynajem pomieszczeń	115.431,04	133.786,15	115,91
9	nauka gry na instrumentach	13.662,50	12.075,00	88,38
10	bilety wstępu na przedstawienia i koncerty	177.053,71	212.506,47	120,03
11	promocja podmiotów gospodarczych	72.633,49	65.087,37	89,61
12	inne wpływy	180.647,50	171.954,45	95,19
13	Przychody CDDG	14.911,46	13.938,57	93,48
	Razem przychody	**842.060,44**	**903.443,89**	**107,29**

16. W CK nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów roku 2018:

- ✓ koszty do wysokości dotacji podmiotowej i celowej „zadaniowej” – 1.481.400,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie – 363.867,34 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2018 poniesione w 2017 roku – 1.635,05 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2018 poniesione w 2019 roku – 3.537,97 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 424,50 zł
- ✓ umorzone odsetki – 107,28 zł

Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2018 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:

- ✓ koszty pośrednie roku 2019 poniesione w 2018 – 1.877,06 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2017 poniesione w 2018 – 2.667,20 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 470,67 zł
- ✓ ujemna korekta VAT dot. 2017 roku – 3.682,00 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych 2018 roku:

- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2018 roku – 14.789,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2018 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie – 363.867,34 zł
- ✓ naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności – 904,36 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2018 otrzymane w 2017 roku – 40.512,21 zł
- ✓ refaktury za media wystawione w 2019 roku – 746,73 zł

Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2018 roku ale stanowiące przychód podatkowy:

- ✓ zapłacone w 2018 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 830,34 zł
- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2017 roku – 171,00 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2019 otrzymane w 2018 roku – 20.250,39 zł

18. Dodatkowe dane o przychodach i kosztach:

- ✓ Sporządzono rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- ✓ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – brak.
- ✓ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – brak.
- ✓ Nie poniesiono w roku obrotowym i nie są planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
- ✓ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – brak.
- ✓ Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi

19. Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku /w zł/	Stan środków na koniec roku /w zł/	Zmiany + / - /w zł/
1.	Środki pieniężna w kasie	4.241,27	7.591,84	3.350,57
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	117.081,82	147.076,03	29.994,21
	- w tym na rachunku VAT	0,00	4,44	4,44
	Ogółem	**121.323,09**	**154.667,87**	**33.344,78**

20. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Rok 2017	Rok 2018	Zmiany
1.	Dyrektor	1	1	bz
2.	Główny Księgowy	1	1	bz
3.	Kierownik Działu Administracyjno-Gospodarczego	1	1	bz
4.	Kierownik Działu Impresaryjno-Technicznego /od 01.03.2015r./	1	0,74	-0,26
5.	Zastępca kierownika Działu Impresaryjno-Technicznego /od 01.03.2015r./	1	1	bz
6.	Kierownik Działu Tradycji i Dziedzictwa Kulturowego	1	1	bz
7.	Pracownicy merytoryczni	5,62	5,43	-0,19
8.	Pracownicy techniczni	2	2	bz
9.	Pracownicy księgowości	2,83	2	+0,83
10.	Pracownicy gospodarczy	0,63	-	-0,63
11.	Sprzątaczki	2,75	2,75	bz
12.	Garderobiana	0,75	1	+0,25
13.	Rzemieślnik	1	1	bz
		21,58	19,92	-1,66

21. Wykaz krótkoterminowych należności według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku:

Nazwa konta	kwota w zł
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	19.423,02
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	19.165,02
202-4 Rozrachunki z odbiorcami – płatności PayPro_24	108,00
202-5 Rozrachunki z odbiorcami – płatności karą płatniczą	150,00

Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	7.919,31
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	1.593,00
225-30 Rozrachunki z US – VAT inny miesiąc	6.326,31
Konto 234 – Rozrachunki z pracownikami	0,04
234-01 Rozrachunki z pracownikami – delegacje służbowe	0,04
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	338,00
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty ZAIKS	338,00

22. Wykaz krótkoterminowych zobowiązań według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku:

Nazwa konta / kontrahent	**kwota w zł**
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	35.385,09
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	35.385,09
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	60,00
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	60,00
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	3.045,63
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-50 Pozostałe rozrachunki – opłaty zaiks	400,29
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	424,50
240-90 Pozostałe rozrachunki – mylne wpływy	420,00

23. Stan środków trwałych na 31 grudnia 2018 roku:

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2017r.	zwiększenie /zmiejszenie wartości śr.t w 2018r.	planowana amortyzacja 2018r.	wartość brutto na 31.12.2018r.	wartość umorzenia na 31.12.2018r.	wartość netto na 31.12.2018r.	sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760 - środki własne	amortyzacja z pokryciem na 760
	0	14 550,00	0,00	0,00	14 550,00	0,00	14 550,00		
	0	14 469,60	0,00	7 234,80	108 522,00	101 287,20	7 234,80		7 234,80
011-01	107	2 750 674,58	0,00	122 773,52	4 910 940,76	2 283 039,70	2 627 901,06	1 643,20	121 130,32
011-07	808	0,00	0,00	0,00	1 327,36	1 327,36	0,00		
011-08	805-0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
011-12	805	0,00	0,00	0,00	3 298,00	3 298,00	0,00		
011-13	805	0,00	0,00	0,00	2 749,00	2 749,00	0,00		
011-15	805	0,00	0,00	0,00	19 748,70	19 748,70	0,00		
011-17	805	0,00	0,00	0,00	10 980,00	10 980,00	0,00		
011-19	805	0,00	0,00	0,00	4 168,30	4 168,30	0,00		
011-20	805	0,00	0,00	0,00	12 579,00	12 579,00	0,00		
011-21	805	0,00	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00	0,00		
011-22	805	0,00	0,00	0,00	6 771,00	6 771,00	0,00		
011-23	491	0,00	0,00	0,00	3 427,00	3 427,00	0,00		
011-24	803	0,00	0,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00		
011-25	629	2 322,62	0,00	1 216,82	13 274,00	12 168,20	1 105,80	1 216,82	
011-26	805-0	391,60	0,00	391,60	3 916,00	3 916,00	0,00	391,60	
011-27	491	0,00	0,00	0,00	3 981,33	3 981,33	0,00		
011-28	107	0,00	0,00	0,00	64 768,00	64 768,00	0,00		
011-29	348	84 107,53	0,00	7 508,01	107 257,23	30 657,71	76 599,52		7 508,01
011-30	668	204 028,07	0,00	29 498,03	294 980,33	120 450,29	174 530,04		29 498,03
011-31	668	264 309,09	-210,33	38 209,86	381 923,29	155 952,02	225 971,27		38 209,86

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2017r.	zwiększenie /zmiejszenie wartości śr.t w 2018r.	planowana amortyzacja 2018r.	wartość brutto na 31.12.2018r.	wartość umorzenia na 31.12.2018r.	wartość netto na 31.12.2018r.	sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760 - środki własne	amortyzacja z pokryciem na 760
011-32	663	114 141,56	0,00	16 502,40	165 023,96	67 384,80	97 639,16		16 502,40
011-33	652	242 907,54	0,00	35 119,16	351 191,62	143 403,24	207 788,38		35 119,16
011-34	653	74 548,71	0,00	10 778,13	107 781,28	44 010,70	63 770,58		10 778,13
011-35	662	281 483,29	0,00	40 696,38	406 963,80	166 176,89	240 786,91		40 696,38
011-36	668	281 073,63	0,00	40 637,15	406 371,51	165 935,03	240 436,48		40 637,15
011-37	668	114 816,66	0,00	16 600,00	166 000,00	67 783,34	98 216,66		16 600,00
011-38	805	3 458,33	0,00	500,00	5 000,00	2 041,67	2 958,33		500,00
011-39	805	5 574,46	0,00	805,95	8 059,48	3 290,97	4 768,51		805,95
011-40	805	5 574,46	0,00	805,95	8 059,48	3 290,97	4 768,51		805,95
011-41	808	4 082,73	0,00	1 633,09	8 165,46	5 715,82	2 449,64	1 633,09	
011-42	808	16 513,93	0,00	4 503,80	22 519,00	10 508,87	12 010,13	4 503,80	
011-43	808	3 696,86	0,00	739,38	3 696,86	739,38	2 957,48	739,38	
		4 482 725,25	-210,33	376 154,03	7 635 693,75	3 529 250,49	4 106 443,26	10 127,89	366 026,14

Łącznie do poszczególnych grup rodzajowych:

	wartość brutto	wartość umorzenia	wartość netto
gr 0	123 072,00	101 287,20	21 784,80
gr 1	4 975 708,76	2 347 807,70	2 627 901,06
gr 3	107 257,23	30 657,71	76 599,52
gr 4	7 408,33	7 408,33	0,00
gr 6	2 293 509,79	943 264,51	1 350 245,28
gr 8	128 737,64	98 825,04	29 912,60
	7 635 693,75	**3 529 250,49**	**4 106 443,26**

24. Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2018 roku:

	wartość brutto	wartość umorzenia	wartość netto
020-05	720,00	720,00	0,00
020-08	3 660,00	3 660,00	0,00
020-11	690,01	690,01	0,00
020-13	325,00	325,00	0,00
	5 395,01	**5 395,01**	**0,00**

Radzionków, dnia 26 marca 2019 roku

Anna Maria Izworska

Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Izworska
DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 77072816842, cn=Anna Maria Izworska, givenName=Anna Maria, sn=Izworska
Data: 2019.03.28 14:31:59 +01'00'

.....

Sporządził

Justyna Barbara Konik

Elektronicznie podpisany przez Justyna Barbara Konik
DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 76012313964, cn=Justyna Barbara Konik, givenName=Justyna Barbara, sn=Konik
Data: 2019.03.28 14:50:23 +01'00'

.....

Zatwierdził