

Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

FN  
SK

WPŁYNEŁO  
URZĄD MIEJSKI W WISŁE  
BIURO PODAWCZE

11. 03. 2020  
4315

Ilość załączników .....

podpis .....

## Wiślańskie Centrum Kultury

Plac Hoffa 3

43-460 Wisła

NIP: 548-11-66-690

REGON: 72358004

Wisła, 09.03.2020 r.

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

1. Wiślańskie Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury utworzoną uchwałą Rady Miasta Wisły z dnia 26.02.1997 roku, wpisaną do Księgi Rejestrowej nr 3 Instytucji Kultury w Mieście Wisła.
2. Przedmiotem działalności jednostki jest rozwijanie, zaspokajanie i kształtowanie potrzeb mieszkańców i turystów w zakresie kultury oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą.
3. Czas działania jednostki jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok kalendarzowy 2019.
5. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania przez jednostkę.
7. Jednostka stosuje typowe rozwiązania określonych ustawą zasad rachunkowości w sposobie grupowania operacji gospodarczych, w sposobie wyceny aktywów i pasywów, w tym także w sposobie dokonywania odpisów amortyzacyjnych i w sposobie ustalania wyniku finansowego.
8. W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje następujące metody:
  - wszystkie grupy aktywów wyceniane są według cen zakupu,
  - środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00zł amortyzuje się liniowo,
  - środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się w 100% w momencie zakupu,
  - przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe,
  - wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według rozporządzenia Ministra Finansów.

Nie dokonano aktualizacji wyceny lub przeszacowania wartości aktywów i pasywów.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Środek trwały o wartości 13 000 zł zakupiony w 2019r. został zamortyzowany częściowo według stawki 2,5%. Łączny odpis amortyzacyjny za rok 2019 to kwota 108,32 zł.
2. Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste, natomiast posiada nieamortyzowany środek trwały używany na podstawie umowy dzierżawy. Wartość środka ok. 10 000 zł.
3. Kapitał jednostki stanowi Fundusz Instytucji Kultury, który na początek okresu sprawozdawczego wynosił 103 677,71 zł. Strata za rok obrotowy 2019 w wysokości 96 867,36 zł wynika między innymi z realizacji projektu, którego rozliczenie będzie miało miejsce po zakończeniu roku obrotowego. Wartość przyznanych środków kształtuje się w wysokości 19 346,89 EUR.
4. W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych stwierdzono błędy w naliczeniu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za lata poprzednie. Okres kontroli obejmował pięć lat. Kwota należna Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych wyniosła 10 318,55 zł.
5. Na dzień 31.12.2019 r. nie utworzono rezerw, nie występują zobowiązania długoterminowe.
6. Na dzień 31.12.2019 r. nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ani zobowiązania warunkowe.
7. Struktura sprzedaży w 2019 r.:

	Sprzedaż krajowa	Eksport	Razem
Sprzedaż usług	231 639,77	0,00	231 639,77
Sprzedaż towarów	2 097,02	0,00	2 097,02
Razem	233 736,79	0,00	233 736,79

8. Jednostka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.
9. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku 2019 wyniosło 9 osób. W tym pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 8 osób, 1 osoba pracownik gospodarczy.

10. Wynagrodzenia, pożyczki i świadczenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie dotyczy.
11. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.
12. Transakcje z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Wisłańskie Centrum Kultury

Elżbieta Bujok

*Elżbieta Bujok*  
Główny księgowy

Katarzyna Czyż-Każmierzak  
DYREKTOR

*Katarzyna Czyż-Każmierzak*  
Wisłańskiego Centrum Kultury  
Katarzyna Czyż-Każmierzak  
Dyrektor

WIŚLAŃSKIE CENTRUM KULTURY		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				BURMISTRZ MIASTA WIŚLA	
po z.z uof	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	kk	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	0,00	12 891,68	A.	<b>Fundusz własny</b>	103 677,71	6 810,35
I	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	0,00	0,00	I	<b>Fundusz podstawowy</b>	74 142,38	74 142,38
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	<b>Fundusz rezerwow</b>	9 344,30	29 535,33
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	12 891,68	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	12 891,68	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	20 191,03	-96 867,36
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	22 559,03	155 247,96
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	12 891,68	*	długoterminowa	0,00	0,00
					krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
					Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
				b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
				c)	inne	0,00	0,00
				d)	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	22 559,03	76 548,77
				2.	Wobec pozostałych jednostek	22 416,14	75 599,66
				a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
				d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14 768,68	12 849,91
				*	do 12 miesięcy	14 768,68	12 849,91
					powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
				e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	126 236,74	149 166,63				
I	<b>Zapasy</b>	50 302,12	47 953,13				
1.	Materiały	0,00	0,00	III			
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	22 416,14	75 599,66
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	50 302,12	47 953,13	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14 768,68	12 849,91
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	14 768,68	12 849,91
	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	15 382,00	7 408,99	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	15 382,00	7 408,99	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 513,58	7 350,57	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 810,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 647,46	31 318,53
c)	inne	58,42	58,42	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 080,53
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	60 552,62	93 804,51				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 552,62	93 804,51	3.	Fundusze specjalne	142,89	949,11
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	78 699,19
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	78 699,19
				*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 552,62	93 804,51	*	krótkoterminowe	0,00	78 699,19
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 552,62	93 804,51				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>126 236,74</b>	<b>162 058,31</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>126 236,74</b>	<b>162 058,31</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Elżbieta Bujok  
 Główny księgowy  
 Elżbieta Bujok

9.03.2020  
 rok, miesiąc, dzień

Katarzyna Czyż-Każmierczak  
 Dyrektor  
 Wisłańskie Centrum Kultury  
 Katarzyna Czyż-Każmierczak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wiślańskie Centrum Kultury</b> pl. B. Hoffa 3 43-460 Wisła Numer identyfikacyjny REGON <b>72358004</b>	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>  sporządzony na dzień 31.12.2019r.	Adresat  <b>Burmistrz Miasta Wisła</b>
	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi</b>	<b>1 547 038,14</b>	<b>1 614 177,64</b>
I Przychody netto ze sprzedaży	236 514,23	168 215,06
II Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia prod.. na własne potrzeby jedn.	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów	13 896,71	2 097,02
V Dotacja celowa od organizatora	266 000,00	100 000,00
VI Dotacja podmiotowa od organizatora	960 627,20	1 160 000,00
VII Pozostałe dotacje	70 000,00	183 865,56
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 602 306,09</b>	<b>1 764 064,05</b>
I Amortyzacja	7 059,90	463,48
II Zużycie materiałów i energii	237 201,61	254 839,32
III Usługi obce	819 016,45	872 077,52
IV Podatki i opłaty	20 574,93	21 107,90
V Wynagrodzenia	429 106,91	529 047,60
VI Ubezp. społeczne i inne świadczenia dla pracowników	69 368,79	71 298,60
VII Pozostałe koszty rodzajowe	14 897,31	13 074,64
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 080,19	2 154,99
IX Udzielone dotacje	0,00	0,00
X Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
XI Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-55 267,95</b>	<b>-149 886,41</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>106 627,59</b>	<b>69 569,34</b>
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje otrzymane na dział. bieżącą	0,00	0,00
III Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	106 627,59	69 569,34
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>31 463,84</b>	<b>16 337,67</b>
I Koszty inwest. finansowanych ze środków własnych	0,00	0,00
II Pozostałe koszty operacyjne	31 463,84	16 337,67
<b>F Zysk (strata) z działaln. operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>19 895,80</b>	<b>-96 654,74</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>352,33</b>	<b>59,19</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II Odsetki	352,33	59,19
III Inne	0,00	0,00
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>57,10</b>	<b>271,81</b>
I Odsetki	57,10	271,81
II Inne	0,00	0,00
<b>I Zysk (strata) z działaln. gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>20 191,03</b>	<b>-96 867,36</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>20 191,03</b>	<b>-96 867,36</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M Pozostałe obowiąz. zmniejsz. zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>20 191,03</b>	<b>-96 867,36</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Elżbieta Bujok  
Wiślańskie Centrum Kultury  
Elżbieta Bujok

9.03.2020

DYREKTOR  
Katarzyna Czysz-Kazmierczak  
Kierownik jednostki  
Katarzyna Czysz-Kazmierczak