

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

### 1. Nazwa jednostki, siedziba, forma prawna, podstawowy przedmiot działalności

Regionalne Centrum Kultury w Drzewicy  
ul. Stawowa 27A, 26-340 Drzewica, NIP 7681736012, REGON 100106592

Regionalne Centrum Kultury w Drzewicy posiada osobowość prawną i jest zarejestrowane w Rejestrze Instytucji Kultury, prowadzonym przez Gminę i Miasto Drzewica.

Regionalne Centrum Kultury w Drzewicy jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. oraz Statut Regionalnego Centrum Kultury w Drzewicy nadany Uchwałą nr IV/23/2014 Rady Gminy i Miasta w Drzewicy z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie nadania Statutu dla Regionalnego Centrum Kultury w Drzewicy.

Do podstawowych zadań Regionalnego Centrum Kultury w Drzewicy należy w szczególności: organizowanie spektakli teatralnych, koncertów; organizowanie i wspieranie imprez artystycznych i rozrywkowych; organizowanie wystaw artystycznych i wernisaży; prowadzenie zajęć i warsztatów artystycznych oraz kół zainteresowań; prowadzenie i organizowanie działalności zespołów muzycznych, tanecznych i folklorystycznych; promocja kultury regionalnej i lokalnych twórców ludowych; tworzenie, udostępnianie i dokumentowanie dóbr i wartości kultury; edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę; wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką; tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego; rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych; upowszechnianie wiedzy o kulturze, w tym o kulturze regionalnej; organizowanie innych imprez o charakterze kulturalnym.

### 2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony

### 3. Okres sprawozdawczy – od 01.01.2018 – do 31.12.2018 roku

### 4. Kontynuacja działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji kultury. Nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności instytucji kultury.

### 5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostało zawarte w Zakładowym Planie Kont w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości tj.:

1) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,

2) środki trwałe:

- o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku, traktowane są jako materiały i obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu) w momencie zakupu,

- o wartości od 1.000 - do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej na koncie 013 w koszty amortyzacji jednorazowej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Świderczak

p.o. Dyrektor  
Regionalnego Centrum Kultury  
w Drzewicy  
(podpis dyrektora)  
Alina Szymańska

B I L A N S

Sporządzony na dzień 31-12-2018 roku

AKTYWA	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>21 253,14 zł</b>	<b>15 939,86 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 253,14 zł	15 939,86 zł
1. Środki trwałe	21 253,14 zł	15 939,86 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	21 253,14 zł	15 939,86 zł
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały i akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>62 639,66 zł</b>	<b>99 592,32 zł</b>
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	26 966,00 zł	11 896,76 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-

3. Należności od pozostałych jednostek	26 966,00 zł	11 896,76 zł	✓
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	229,00 zł	17,76 zł	
- do 12 miesięcy	229,00 zł	17,76 zł	
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	19 737,00 zł	6 379,00 zł	
c) inne	7 000,00 zł	5 500,00 zł	
d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	
III. Inwestycje krótkoterminowe	35 673,66 zł	87 695,56 zł	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 673,66 zł	87 695,56 zł	
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	
- udziały lub akcje	- zł	- zł	
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	
- udziały lub akcje	- zł	- zł	
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 673,66 zł	87 695,56 zł	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 673,66 zł	87 695,56 zł	✓
- inne środki pieniężne	- zł	- zł	
- inne aktywa pieniężne	- zł	- zł	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł	
D. Udziały (akcje) własne	- zł	- zł	
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>83 892,80 zł</b>	<b>115 532,18 zł</b>	✓

PASYWA	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>54 237,57 zł</b>	<b>91 286,56 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	55 805,61 zł	54 237,57 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	- 1 568,04 zł	37 048,99 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 655,23 zł</b>	<b>24 245,62 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 402,09 zł	8 305,76 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	600,00 zł	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tyt. podatków, cel, ubezpiecz. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	600,00 zł	-
4. Fundusze specjalne	7 802,09 zł	8 305,76 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 253,14 zł	15 939,86 zł
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 253,14 zł	15 939,86 zł
- długoterminowe	21 253,14 zł	15 939,86 zł
- krótkoterminowe	-	-
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>83 892,80 zł</b>	<b>115 532,18 zł</b>

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził: **KLASYFIKACJA KSIĘGOWY**

*Katarzyna Świderczak*

p.o. Dyrektor  
Regionalnego Centrum Kultury...  
w Drzewicy  
(podpis dyrektora)  
*Alina Szymańska*



**RACHUNEK ZYSKOW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01-01-2018 - do 31-12-2018 roku  
(wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31-12-2017	Stan na 31-12-2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 203 075,39 zł</b>	<b>1 209 601,32 zł</b>
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	183 905,39 zł	170 101,32 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
V. Dotacje	1 019 170,00 zł	1 039 500,00 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 211 240,56 zł</b>	<b>1 179 803,45 zł</b>
I. Amortyzacja	5 313,28 zł	5 313,28 zł
II. Zużycie materiałów i energii	241 140,59 zł	265 058,61 zł
III. Usługi obce	366 177,26 zł	358 649,79 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym - podatek akcyzowy	44 410,43 zł	41 170,14 zł
V. Wynagrodzenia	462 321,84 zł	415 263,45 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym - emerytalne	87 993,29 zł	89 360,56 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 883,87 zł	4 987,62 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 8 165,17 zł</b>	<b>29 797,87 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 814,06 zł</b>	<b>6 222,81 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	5 814,06 zł	6 222,81 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	- zł	- zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 2 351,11 zł</b>	<b>36 020,68 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>783,07 zł</b>	<b>1 028,31 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	783,07 zł	1 028,31 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
I. Odsetki, w tym:	- zł	- zł
- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 1 568,04 zł</b>	<b>37 048,99 zł</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 1 568,04 zł</b>	<b>37 048,99 zł</b>

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził:  
KSIĘGOWY  
Katarzyna Świderczak

p.o. Dyrektor  
Regionalnego Centrum Kultury  
w Drzewicy  
Alina Pzymańska  
(podpis dyrektora)

INFORMACJA DODATKOWA DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

1. Na dzień 31.12.2018 Regionalne Centrum Kultury posiada majątek trwały o wartości:

- grunty – 0,00 zł
- budynki – 0,00 zł
- urządzenia techniczne – 0,00 zł
- inne środki trwałe – 53.132,82 zł

2. Zmiana środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Środki trwałe	53.132,82 zł	-	-	53.132,82 zł
Pozostałe środki trwałe	259.463,71 zł	42.429,05 zł	3.447,80 zł	298.444,96 zł
Wartości niematerialne i prawne	14.065,70 zł	1.300,00 zł	-	15.365,70 zł

3. W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową. Umorzenie na 31.12.2018 r. wyniosło:

- środki trwałe = 37.192,96 zł
- pozostałe środki trwałe = 298.444,96 zł
- pozostałe wartości niematerialne i prawne = 15.365,70 zł

4. Regionalne Centrum Kultury, na podstawie umowy użyczenia zawartej 12.01.2015 r. pomiędzy Gminą i Miastem Drzewica a Regionalnym Centrum Kultury - użytkuje budynek wraz z działką o nr 171, 170, 169 pow.4.447 m<sup>2</sup>. Właścicielem budynku oraz działki jest Gmina i Miasto Drzewica.

5. Kapitał (fundusz) rezerwowy na 01.01.2018 wyniósł 55.805,61 zł, przeksięgowanie wyniku finansowego (zmniejszenie) za 2017 rok = 1.568,04 zł, stan funduszu na 31.12.2018 = 54.237,57 zł

6. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i usług:

- a) przychody ze sprzedaży usług kulturalnych = 166.361,52 zł
  - bilety wstępu do kina = 166.361,52 zł
- b) przychody ze sprzedaży usług pozostałych = 3.739,80 zł
  - wynajem pomieszczeń = 3.739,80 zł
- c) dotacja podmiotowa = 1.039.500,00 zł
- d) przychody finansowe = 1.028,31 zł
- e) przychody pozostałe = 909,53 zł

Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług przeznaczono na pokrycie kosztów bieżącej działalności statutowej.

7. Struktura rzeczowa kosztów:

- a) amortyzacja = 5.313,28 zł
- b) zużycie materiałów i energii = 265.058,61 zł
- c) usługi obce = 358.649,79 zł
- d) podatki i opłaty = 41.170,14 zł
- e) wynagrodzenia = 415.263,45 zł
- f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia = 89.360,56 zł
- g) pozostałe koszty = 4.987,62 zł

8. Wynik finansowy za 2018 rok zamknął się zyskiem 37.048,99 zł, który zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy Regionalnego Centrum Kultury w Drzewicy.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczano w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

9. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym na 31.12.2018 wyniosły 84.689,80 zł, środki na rachunku VAT = 0,00 zł, środki w kasie = 200,00 zł, środki na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych = 2.805,76 zł

10. Na dzień 31.12.2018 Regionalne Centrum Kultury posiadało należności z tytułu dostaw i usług – 17,76 zł, z tytułu rozrachunków z Urzędem Skarbowym – 6.379,00 zł, z tytułu pożyczek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 5.500,00 zł; w tym należności wymagalne 0,00 zł.

11. Na dzień 31.12.2018 Regionalne Centrum Kultury posiadało zobowiązania w wysokości 0,00 zł; w tym zobowiązania wymagalne 0,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe – fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) = 8.305,76 zł

12. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w wysokości 15.939,86 zł to przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

13. W roku 2018 Regionalne Centrum Kultury :

- a) nie dokonywało odpisów aktualizujących należności
- b) nie udzielało poręczeń i gwarancji

14. Informacja o pracownikach

Przeciętne zatrudnienie w 2018 wyniosło 13 osób – 10,75 etatów

w tym:

- a) na stanowiskach administracyjnych – 4 osoby – 3,25 et.
- b) na stanowiskach merytorycznych – 6 osób – 4,5 et.
- c) na stanowiskach robotniczych – 3 osoby - 3 et.

15. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji.

16. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przewidzianego w ustawie o rachunkowości.

Drzewica, dn. 28-02-2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Swiderczak

p.o. Dyrektor  
Regionalnego Centrum Kultury  
w Drzewicy  
Alina Szymañska  
(podpis dyrektora)