

Wrzesiński Ośrodek Kultury  
62-300 Września, ul. Kościuszki 21  
tel./fax 061/ 436 27 41  
NIP 789-14-41-180, Reg. 000285280

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni  
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło  
dnia 14. 03. 2019

Liczba załączników .....

Nr 9170

Wydział WKS

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO 2018 r.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni  
62-300 Września, ul. Kościuszki 21

### Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Kościuszki 21

NIP: 789-14-41-180

REGON: 000285280

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XII/113/03 z dnia 12 września 2003r. w sprawie nadania statutu Wrzesińskiemu Ośrodkowi Kultury.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury WOP-1 z 30 kwietnia 1992 roku oraz posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Wrzesińskiego Ośrodka Kultury sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni jest organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów, organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych, prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej, współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie zaspokojenia potrzeb kulturalnych mieszkańców.

## 2. Okres objęty sprawozdaniem

Wrzesiński Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2018 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2018 r.

## 3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni za 2018 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

## 4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni określoną zarządzeniem nr 12/2013 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 16 grudnia 2013 r.

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdanie finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

## **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Rachunkowość Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości określonej zarządzeniem nr 12/2013 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 16 grudnia 2013r.

Zgodnie z w/w przepisami Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na pokrycie straty/zysku za rok obrotowy.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin

zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- 11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
  - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## **Bilans**

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

**Aktywa** to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

**Pasywa** to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

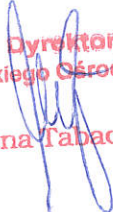
## **Rachunek zysków i strat**

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Wrzesnia, dnia 14 marca 2019 r.

Główna księgową  
  
Katarzyna Andryszewska

Dyrektor  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
  
Marzena Tabaczyńska



**BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <b>Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>		<b>BILANS</b>  samorządowej instytucji kultury		Adresat:  <b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000285280</b>		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>193 830,20</b>	<b>194 365,95</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>70 997,96</b>	<b>73 310,46</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>98 616,96</b>	<b>70 997,96</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>		
2. wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (-)</b>		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>193 830,20</b>	<b>194 365,95</b>	<b>VI. Fundusz rezerwowy</b>	<b>2 699,16</b>	<b>0,00</b>
1. środki trwałe	87 787,00	88 322,75	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.1. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-30 318,16</b>	<b>2.312,50</b>
1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>		
1.3. urządzenia techniczne i maszyny	7 538,10	3 822,46	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
1.4. środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1.5. inne środki trwałe	80 248,90	84 500,29	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie	106 043,20	106 043,20	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		

<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 085,35</b>	<b>1.331,58</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	5 997,00	1.247,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>36 067,40</b>	<b>42 924,14</b>	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* do 12 miesięcy		
1. Materiały			* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 997,00	957,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>24 661,32</b>	<b>24 425,27</b>	i) inne		290,00
1. Należności od			3. Fundusze specjalne	88,35	84,58

jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>152 814,29</b>	<b>162.648,05</b>
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	152 814,29	162.648,05
b) inne			a) długoterminowe	152 814,29	162.648,05
2. Należności od pozostałych jednostek	24 661,32	24 425,27	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	24 661,32	24 425,27			
* do 12 miesięcy	615,00	135,50			
* powyżej 12 miesięcy	24 046,32	24 289,97			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 406,08</b>	<b>18 498,87</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 406,08	18 498,87			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 406,08	18 498,87			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 406,08	18 498,87			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>229 897,60</b>	<b>237.290,09</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>229 897,60</b>	<b>237.290,09</b>

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071

0,00



2. umorzenie środków trwałych konto 071	368.626,80
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	534.656,47
4. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 072	1.931,00
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Główna księgowa

  
Katarzyna Andryszewska

.....  
Główny Księgowy

14.03.2019

rok,miesiąc,dzień

  
Dyrektor  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

Marzena Tabaczyńska

.....  
Kierownik jednostki



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <b>Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  (wariant porównawczy)  <b>sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat:  <b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>285280</b>		Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 157 392,99</b>	<b>1 343 804,85</b>
a) od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 040 000,00	1 240 000,00
I. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	117 392,99	103 804,85
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 206 261,41</b>	<b>1 356 934,59</b>
I. Amortyzacja	26 794,17	22 672,25
II. Zużycie materiałów i energii	210 791,59	136 488,16
III. Usługi obce	567 049,43	661 114,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 018,00	7 032,00
a) podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	325 645,96	443 349,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 504,15	57 470,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 458,11	28 807,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-48 868,42</b>	<b>-13 129,74</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 365,28</b>	<b>14 430,73</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	19 365,28	14 430,73
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 386,96</b>	<b>1,64</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 386,96	1,64
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-30 890,10</b>	<b>1 299,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 435,49</b>	<b>1 013,15</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach:		
a) od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 435,49	1 013,15
a) od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		

IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>863,55</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	863,55	0,00
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-30 318,16</b>	<b>2.312,50</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	<b>0,00</b>	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-30 318,16</b>	<b>2.312,50</b>
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-30 318,16</b>	<b>2.312,50</b>

Główna księgowa

  
Katarzyna Andryszewska

.....

Główny Księgowy

14.03.2019

rok,miesiąc,dzień

  
Dyrektor  
Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

Marzena Tabaczyńska

.....

Kierownik jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### a) rozliczenie majątku trwałego za 2018 r. (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty				
2	Budynki i budowle	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	39 669,32	8,00		39.677,32
4	Inne środki trwałe	394.072,23	23.200,00		417.272,23
5	Wartości niematerialne i prawne				
razem:		433.741,55	23.208,00		456.949,55

#### b) rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie w 2018 r.	Wartość na koniec 2018r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00
	Narzędzia i przyrządy	324.903,45	22.672,25	347.575,70
	Zestawy komputerowe	21 051,10	0,00	21 051,10
4	Wartości niematerialne i prawne			
razem:		345,954,55	22.672,25	368.626,80

#### c) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

#### d) wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Umowa użyczenia z dn. 05 sierpnia 2016r – sprzęt muzyczny – 91.906,83

Sprzęt muzyczny (saksofon Yamaha Alt I Saksofon Yamaha Tenor) – 9.840,00

#### e) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków I budowli

Nie dotyczy

**f) dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 70.997,96 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	<b>98.616,96</b>
2	Zwiększenia	<b>0,00</b>
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	<b>0,00</b>
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	27.619,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	<b>70.997,96</b>

**g) stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**Funduszu rezerwowego wyniósł **0,00 zł**.**h) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**Zysk za 2018 r. w wysokości **2.312,50 zł** zostanie przeznaczona na zwiększenie funduszu rezerwowego Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni.**i) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie dotyczy

**j) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nie dotyczy

**k) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Nie dotyczy

**l) podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:** Nie dotyczy



l) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy

m) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

a) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów w 2018 roku:

lp	Tytuł przychodu	kwota
1	Dotacja - dotacja podmiotowa organizatora	1.240.000,00
2	Wpływy z usług - czynsz, wynajem sal	19.256,26
3	Wpływy z usług – nagrania w studio, obsługa techniczna imprez, zajęcia baletowe, pozostałe	84.548,59
razem:		<b>1.343.804,85</b>

b) dane o kosztach

Poniesione koszty rodzajowe w 2018 roku

Lp.	Nr konta	wyszczególnienie	Koszty 2018 r.
400	400	Amortyzacja – środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe	22.672,25
401	401	Zużycie materiałów – materiały biurowe	1.762,77
	401	Zużycie materiałów – środki czystości	902,15
	401	Zużycie materiałów – wyposażenie	2.883,62
	401	Zużycie materiałów - pozostałe	58.913,55
	401	Zakup energii	72.026,07
402	402	Usługi - remonty	38.053,88
	402	Usługi firmy sprzątającej	76.335,28
	402	Dystrybucja energii	14.148,15
	402	Dzierżawa budynku	10,76
	402	Opłaty pocztowe	2.415,35
	402	Usługi – ochrona mienia	36.968,38
	402	Usługi – wywóz smieci	8.716,57
	402	Usługi instruktorów	79.350,00
	402	Usługi rozrywkowe i artystyczne	77.327,00
	402	Usługi transportowe	64.410,47
	402	Usługi pozostałe	260.170,98
	402	Usługi telefoniczne	3.207,77
403	403	Podatek od nieruchomości	7.032,00
404	404	Wynagrodzenia osobowe	212.910,45

	404	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o dzieło	230.439,01
405	405	Ubezpieczenia społeczne ZUS	44.847,05
	405	Ubezpieczenia FP	5.305,52
	405	ZFŚŚ	4.446,23
	405	Badania lekarskie pracowników	162,00
	405	Szkolenia pracowników	2.710,00
409	409	Delegacje, ryczałty za dojazdy	3.955,08
	409	Ubezpieczenia majątkowe, pozostałe opłaty	16.852,25
	409	Nagrody	8.000,00
<b>razem:</b>			<b>1.356.934,59</b>

### 3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2018 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	Ilość etatów
1	Dyrektor	1
2	Główny Księgowy	0,25
3	Specjalista d/s technicznych	1
4	Referent	1
5	Pracownik d/s technicznych	1
ogółem:		<b>4,25</b>

Września, dnia 14 marca 2019r.

Główna księgowa  
  
 Katarzyna Andryszewska

Dyrektor  
 Wrześnińskiego Ośrodka Kultury  
  
 Marzena Tabaczyńska