

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

1. Kazimierski Ośrodek Kultury, Promocji i Turystyki

ul. Lubelska 12

21-120 Kazimierz Dolny

NIP 716-22-42-725

REGON 430550897

PKD 9004Z

2. Kazimierski Ośrodek Kultury, Promocji i Turystyki jest samorządową instytucją kultury i funkcjonuje na podstawie Uchwały Nr XXIV/164/92 Rady Gminy i Miasta w Kazimierzu Dolnym z dnia 28 września 1992 r. w sprawie utworzenia Kazimierskiego Ośrodka Kultury. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Kazimierz Dolnego.

Podstawowym celem działalności Ośrodka jest organizowanie i upowszechnianie działalności kulturalnej na terenie gminy Kazimierz Dolny, zaspokajanie potrzeb mieszkańców w tym zakresie. Ośrodek prowadzi również działalność w zakresie promocji, turystyki, kultury fizycznej, rekreacji i sportu. poprzez działające w ramach Ośrodka Centrum Informacji Turystycznej. KOKPiT prowadzi Bibliotekę Publiczną wraz z czytelnią i wypożyczalnią książek i czasopism, czytelnią internetową w Kazimierzu Dolnym oraz jej Filię w Bochofnicy. Kazimierski Ośrodek Kultury, Promocji i Turystyki zarządza Zespołem Zamkowym na podstawie Porozumienia w sprawie utrzymania i eksploatacji Zespołu Zamkowego z dnia 16.10.2014 r.

3. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Ośrodek przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które

wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

4. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

Środki trwałe o wartości:

– Od 3500 zł do 10000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych (013) ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo.

– Środki trwałe o wartości do 3500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jako materiały tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

– Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. Stany rozchodu materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
7. Wszystkie zdarzenia zostały ujęte w bilansie i rachunku zysków i strat.

Sporządził:

Kazimierz Dolny, 20.03.2019 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Sobiesiek

DYREKTOR


mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	306,44	1.044,24	-737,80
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	306,44	1.044,24	-737,80
-	1	Środki trwałe	306,44	1.044,24	-737,80
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	306,44	1.044,24	-737,80
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	74.314,00	74.622,89	-308,89
-	I	Zapasy	7.431,70	9.407,83	-1.976,13
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	7.431,70	9.407,83	-1.976,13
-	II	Należności krótkoterminowe	18.905,84	25.795,01	-6.889,17
-	1	Należności	18.905,84	25.795,01	-6.889,17
	a)	z tytułu dostaw i usług	260,53	248,00	12,53
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	18.093,81	25.491,86	-7.398,05
	c)	inne	551,50	55,15	496,35
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	47.976,46	39.420,05	8.556,41
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47.976,46	39.420,05	8.556,41
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47.976,46	39.420,05	8.556,41
	(-1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47.976,46	39.420,05	8.556,41
	(-2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	(-3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	Suma		74.620,44	75.667,13	-1.046,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Sobiesiek

DYREKTOR

mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek

20.03.2019r.

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	45.683,56	51.738,83	-6.055,27
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	25.204,29	25.204,29	0,00
		II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
		III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
		IV Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
		V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
		VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	26.534,54	22.943,69	3.590,85
		VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
		VIII Zysk (strata) netto	-6.055,27	3.590,85	-9.646,12
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.936,88	23.928,30	5.008,58
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18.664,45	22.884,07	-4.219,62
-	1	Zobowiązania krótkoterminowe	18.664,45	22.535,20	-3.870,75
		a) z tytułu dostaw i usług	18.664,45	22.535,20	-3.870,75
		b) inne	0,00	0,00	0,00
	2	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	348,87	-348,87
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
		e) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	172,85	-172,85
		g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	176,02	-176,02
		h) inne	0,00	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10.272,43	1.044,23	9.228,20
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10.272,43	1.044,23	9.228,20
		- (1) długoterminowe	10.272,43	1.044,23	9.228,20
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Suma			74.620,44	75.667,13	-1.046,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Sobiesiek

DYREKTOR

mgr Mariusz Płoszaj-Mazura

20.03.2019r.

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Odczylenie	Rok ubiegły	Odczylenie	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.776.554,99	0,00	1.675.482,28	0,00	101.072,71
*	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	969.102,19	0,00	913.568,70	0,00	55.533,49
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34.821,66	0,00	32.395,16	0,00	2.426,50
	IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	668.000,00	0,00	648.000,00	0,00	20.000,00
	V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	104.631,14	0,00	81.518,42	0,00	23.112,72
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.785.415,35	0,00	1.682.848,53	0,00	102.566,82
	I	Amortyzacja	16.978,80	0,00	19.653,65	0,00	-2.674,85
	II	Zużycie materiałów i energii	117.979,37	0,00	106.383,00	0,00	11.596,37
	III	Usługi obce	650.454,07	0,00	612.655,32	0,00	37.798,75
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	82,00	0,00	0,00	0,00	82,00
	-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	786.007,56	0,00	754.908,67	0,00	31.098,89
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	188.751,23	0,00	168.031,42	0,00	20.719,81
	-	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10.863,89	0,00	6.925,97	0,00	3.937,92
	VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	14.298,43	0,00	14.290,50	0,00	7,93
-	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8.860,36	0,00	-7.366,25	0,00	-1.494,11
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.313,58	0,00	8.813,44	0,00	-7.499,86
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	1.313,58	0,00	8.813,44	0,00	-7.499,86
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	78,76	0,00	33,37	0,00	45,39
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	78,76	0,00	33,37	0,00	45,39
-	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7.625,54	0,00	1.413,82	0,00	-9.039,36
-	G	Przychody finansowe	1.572,77	0,00	2.180,92	0,00	-608,15
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	- a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	- b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	1.572,77	0,00	2.180,92	0,00	-608,15
	-	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Odczylenie	Rok ubiegły	Odczylenie	Różnica z początkiem roku
*		- w jednostkach powiązanych					
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	2,50	0,00	0,11	0,00	2,39
*	-	I Odsetki, w tym:	2,50	0,00	0,11	0,00	2,39
	-	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I		Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J		Podatek dochodowy	-6.055,27	0,00	3.594,63	0,00	-9.649,90
K		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6.055,27	0,00	3.594,63	0,00	-9.649,90

DYREKTOR

mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Sobiesiek

20.03.2019r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

Majątek trwały ujęto według wartości nett, zachowana zasada ciągłości, wartości wykazane w bilansie .

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	52539,54			52539,54
2. Pozostałe środki trwałe	141417,39	15963,40	131549,39	25831,40
3. Księgozbiór	293148,82	16241,00	13484,73	295905,09
Razem	487105,75	32204,40	145034,12	374276,03

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2018	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	51495,30	737,80			52233,10
2. Pozostałe środki trwałe	141417,39		15963,40	131549,39	25831,40
3. Księgozbiór	293148,82		16241,00	13484,73	295905,09
Razem	486061,51	737,80	32204,00	145034,12	374276,03

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	20814,03		11863,11	8950,92	20814,03	11863,11	8950,92

4. Wartość pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi – 33862,99 zł

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Kazimierskiego Ośrodka Kultury, Promocji i Turystyki, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

II. <u>Przychody netto ze sprzedaży towarów</u>	
CIT – (przychody ze sprzedaży towarów)	34821,66 zł
III. <u>Dotacje na działalność bieżącą</u>	668 000,00 zł
Biblioteka	220 000,00 zł
Ośrodek Kultury	448 000,00 zł
IV. <u>Dotacje celowe</u>	104631,14 zł
w tym:	
Biblioteka	13241,00 zł
- Gminny Program Profilaktyki	7000,00 zł
- MKDiN dotacja na zakup księgozbioru	6241,00 zł
Ośrodek Kultury	91390,14 zł
- Koncert Noworoczny	7000,00 zł
- Kazimierski Dzień Kobiet	2977,16 zł
- Soboty Literackie	2345,60 zł
- Kazimierski Festiwal Organowy	39914,86 zł
- Pardes Festiwal	3000,00 zł
- Jarmark Świąteczny	18152,52 zł
- Gminny Program Profilaktyki	18000,00 zł
IV. <u>Pozostałe przychody operacyjne</u>	1313,58 zł
V. <u>Przychody finansowe</u>	1572,77 zł

Koszty poniesione w roku 2018:

I. Amortyzacja	16978,80 zł
- Amortyzacja środków trwałych	737,80 zł
- Amortyzacja jednorazowa księgozbioru	16241,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	117979,37 zł
a) Zakup materiałów i wyposażenia	81762,12 zł
- wyposażenie	47706,83 zł
- materiały biurowe	6531,34 zł
- materiały do zajęć	13767,20 zł
- środki czystości	2817,71 zł
- pozostałe materiały	7893,21 zł
- prenumerata prasy	3045,83 zł
b) Zużycie energii	36217,25 zł
zużycie energii elektrycznej	19463,63 zł
opłaty za gaz	14709,00 zł
opłaty za wodę	2044,62 zł
III. Usługi obce	650454,07 zł
- konserwacje , przeglądy	45860,59 zł
- czynsze	16800,00 zł
- usł. informatyczne	22059,93 zł
- usł. telekomunikacyjne	3835,77 zł
- dostęp do internetu	3487,79 zł
- usł. prawne	18000,00 zł
- monitoring i ochrona imprez	17440,70 zł
- druk	18271,98 zł
- utrzymanie zieleni Zespół Zamkowy	29400,00 zł
- pozostałe usługi	80998,81 zł

- organizacja imprez kulturalnych	192442,81 zł
- obsługa techniczna	126399,00 zł
- usł. komunalne –	40909,14 zł
- wynagrodzenie za udostępnianie zamku	34547,55 zł

IV. Wynagrodzenia **786007,56 zł**

Wynagrodzenia osobowe	740867,56 zł
Wynagrodzenia bezosobowe	45140,00 zł

V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **188751,23 zł**

Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	143721,28 zł
Świadczenie urlopowe	18530,00 zł
Szkolenia	16857,00 zł
Badania lekarskie	1168,00 zł
BHP	8474,95 zł

VI. Pozostałe koszty **10863,89 zł**

Podróże służbowe –	4619,32 zł
Ubezpieczenie majątkowe	1777,35 zł
Usługi bankowe	362,50 zł
Ubezpieczenie imprez	3666,94 zł
Reprezentacja	437,78 zł

VII. Wartość sprzedanych towarów **14298,43 zł**

Strata w wysokości 6055,27 zł zgodnie z przepisami zmniejszy Fundusz zapasowy instytucji kultury.

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Kazimierski Ośrodek Kultury, Promocji i Turystyki wg stanu na dzień 31.12.2018 r. zatrudniał 19 osób co stanowi 18 etatów.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Sobiesiek

.....

Kazimierz Dolny, 20.03.2019 r.

DYREKTOR

mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek

.....