

**UCHWAŁA NR 225/XI/2019  
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 14 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury w Piasecznie za 2018 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 506), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Rada Miejska uchwala co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury w Piasecznie za 2018 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Piaseczno.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Piasecznie

**mgr inż. Piotr Obłoz**




**Bilans  
Rok obrotowy 2018**

Lp.	AKTYWA - Nazwa pozycji	Poprzedni okres na dzień 2017-12-31	Bieżący okres na dzień 2018-12-31
1	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>545 747,31 zł</b>	<b>487 293,33 zł</b>
2	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
4	2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe	545 747,31 zł	487 293,33 zł
8	1. Środki trwałe	336 013,91 zł	487 293,33 zł
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00 zł	0,00 zł
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
12	d) środki transportu	0,00 zł	0,00 zł
13	e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
14	2. Środki trwałe w budowie	209 733,40 zł	0,00 zł
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
16	III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
17	1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
19	3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
20	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
21	1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
22	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
25	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
26	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
27	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
30	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
31	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
32	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
35	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
36	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
37	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
39	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
40	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
43	<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>996 927,89 zł</b>	<b>1 033 735,93 zł</b>
44	I. Zapasy	16 651,37 zł	15 937,75 zł
45	1. Materiały	16 651,37 zł	15 937,75 zł
46	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
47	3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
48	4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł

50	II. Należności krótkoterminowe	55 686,36 zł	72 464,36 zł
51	1. Należności od jednostek powiązanych	20 091,70 zł	7 785,20 zł
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 091,70 zł	7 785,20 zł
53	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
54	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
55	b) inne	0,00 zł	0,00 zł
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
58	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
59	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
60	b) inne	0,00 zł	0,00 zł
61	3. Należności od pozostałych jednostek	35 594,66 zł	64 679,16 zł
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
63	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
64	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
65	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	732,67 zł	464,68 zł
66	c) inne	34 861,99 zł	64 214,48 zł
67	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
68	III. Inwestycje krótkoterminowe	924 526,10 zł	944 658,02 zł
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	924 526,10 zł	944 658,02 zł
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
71	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
72	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
73	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
76	- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
77	- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
78	- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	924 526,10 zł	944 658,02 zł
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	882 838,04 zł	919 493,03 zł
82	- inne środki pieniężne	0,00 zł	1 689,46 zł
83	- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
85	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64,06 zł	675,80 zł
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
87	D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
	<b>Razem aktywa</b>	<b>1 542 675,20 zł</b>	<b>1 521 029,26 zł</b>
Lp.	<b>PASYWA - Nazwa pozycji</b>	<b>Poprzedni okres na dzień 2017-12-31</b>	<b>Bieżący okres na dzień 2018-12-31</b>
88	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 113 558,09 zł</b>	<b>1 182 737,74 zł</b>
89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	873 521,89 zł	821 636,64 zł
90	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
91	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
92	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
93	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
94	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	75 543,42 zł	240 036,20 zł
95	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
96	- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
97	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
98	VI. Zysk (strata) netto	164 492,78 zł	121 064,90 zł
99	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł



100	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>429 117,11 zł</b>	<b>338 291,52 zł</b>
101	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
102	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
103	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
104	- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
105	- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
106	3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
107	- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
108	- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
109	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
110	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
111	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
112	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
113	a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
114	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
115	c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
116	d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
117	e) inne	0,00 zł	0,00 zł
118	III. Zobowiązania krótkoterminowe	115 400,25 zł	145 592,11 zł
119	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
120	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
121	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
122	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
123	b) inne	0,00 zł	0,00 zł
124	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
125	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
126	- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
127	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
128	b) inne	0,00 zł	0,00 zł
129	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	115 400,25 zł	145 592,11 zł
130	a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
131	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
132	c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
133	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 860,43 zł	34 178,67 zł
134	- do 12 miesięcy	25 860,43 zł	34 178,67 zł
135	- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
136	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
137	f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
138	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 378,86 zł	6 028,63 zł
139	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
140	i) inne	83 160,96 zł	105 384,81 zł
141	4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
142	IV. Rozliczenia międzyokresowe	313 716,86 zł	192 699,41 zł
143	1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
144	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	313 716,86 zł	192 699,41 zł
145	- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
146	- krótkoterminowe	178,86 zł	32,52 zł
	<b>Razem pasywa</b>	<b>1 542 675,20 zł</b>	<b>1 521 029,26 zł</b>

Katarzyna Cymerman  
  
 Główna Księgowa

DYREKTOR  
 CENTRUM KULTURY  
  
 mgr Magdalena Gawrych

## **Informacja dodatkowa do bilansu**

**za rok 2018**

### **I. Informacje pomocnicze**

1. Centrum Kultury w Piasecznie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto i Gmina Piaseczno. Siedziba główna Centrum Kultury mieści się w Piasecznie, a obszarem działania jest Miasto i Gmina Piaseczno
2. Centrum Kultury w Piasecznie powstało w wyniku podziału jednej instytucji kultury, którą był Miejsko Gminny Ośrodek Kultury; na dwie instytucje tj. Centrum Kultury i Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy Piaseczno .
3. Przedmiotem działalności Centrum Kultury jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa oraz upowszechnianie kultury.
4. Centrum Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
5. Centrum Kultury posiada siedzibę główną w Piasecznie przy ul. Kościuszki 49 oraz filie: Kluby Kultury, Muzeum Regionalne, Przystanek Kultura, Dworzec Kultura oraz Strefa Kultury
6. Centrum Kultury w Piasecznie posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora. Działa na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr.1581/LIII2010 z dnia 10.11. 2010 roku.

### **II. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

1. Sprawozdanie za rok 2018 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Centrum Kultury w Piasecznie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .

3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną .
5. Amortyzację majątku trwałego oblicza się stosując metodę liniową.
6. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
7. Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
8. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
9. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
10. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału ,współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny .
11. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2018 r. dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku. Wykaz zobowiązań i należności wg załącznika.
12. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
13. Zysk za rok 2018 Dyrektor Centrum Kultury przeznacza na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.
14. Koszty utrzymania Centrum Kultury pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
15. Centrum Kultury w Piasecznie nie jest zobowiązane do badania sprawozdania finansowego za rok 2018, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych .

### III. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w Centrum Kultury wynosiło 59 osób tj.54,45 etatu

### IV. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń .

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Centrum Kultury w Piasecznie będzie kontynuowało działalność w niezmienionym zakresie.

Katarzyna Cymerman

Główny Księgowa

Katarzyna Cymerman

(sporządził)

Piaseczno, 27.03.2019

(miejsowość i data )

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
mgr Magdalena Gawrych

Magdalena Gawrych

(zatwierdził)





## Rachunek zysków i strat - Porównawczy

Rok obrotowy 2018

Lp.	Nazwa pozycji	Poprzedni okres	Bieżący okres
		2017/01/01-2017/12/31	2018/01/01-2018/12/31
1	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 174 096,36 zł</b>	<b>1 172 906,82 zł</b>
2	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 174 096,36 zł	1 172 906,82 zł
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
7	<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 410 923,58 zł</b>	<b>7 381 525,13 zł</b>
8	I. Amortyzacja	126 196,49 zł	74 910,26 zł
9	II. Zużycie materiałów i energii	474 247,76 zł	524 656,30 zł
10	III. Usługi obce	2 064 512,39 zł	2 559 349,11 zł
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 434,50 zł	50 203,25 zł
12	- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
13	V. Wynagrodzenia	2 945 198,17 zł	3 183 617,20 zł
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	702 722,45 zł	783 993,01 zł
15	- emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 611,82 zł	204 796,00 zł
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
18	<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-5 236 827,22 zł</b>	<b>-6 208 618,31 zł</b>
19	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 399 319,98 zł</b>	<b>6 325 682,47 zł</b>
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
21	II. Dotacje	5 255 532,00 zł	6 226 027,00 zł
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
23	IV. Inne przychody operacyjne	143 787,98 zł	99 655,47 zł
24	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 909,91 zł</b>	<b>14 273,13 zł</b>
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
27	III. Inne koszty operacyjne	10 909,91 zł	14 273,13 zł
28	<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>151 582,85 zł</b>	<b>102 791,03 zł</b>
29	<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>14 088,41 zł</b>	<b>19 242,04 zł</b>
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
35	II. Odsetki, w tym:	14 088,41 zł	19 242,04 zł
36	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
38	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
40	V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
41	<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>6,50 zł</b>	<b>7,40 zł</b>
42	I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
43	- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
45	- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
47	IV. Inne	6,50 zł	7,40 zł
48	<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>165 664,76 zł</b>	<b>122 025,67 zł</b>
49	<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 171,98 zł</b>	<b>960,77 zł</b>
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
51	<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>164 492,78 zł</b>	<b>121 064,90 zł</b>

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY

Magdalena Gałbrych



## **Uzasadnienie**

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Nadzór nad gospodarką finansową dokonywany jest poprzez kontrolę i ocenę jej legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.