

**Zarządzenie Nr0050.213.2019  
Burmistrza Miasta Cieszyna  
z dnia 27 marca 2019 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz.506.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 23 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, rachunek zysków i strat, bilans.

**§ 2**

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Burmistrz Miasta**  
*Gabriela Staszkiwicz*  
(2)

Rozdzielnik:

- 1 x OR I teczka zarządzeń
- 1 x COK DN
- 1 x FN
- 1 x Urząd Skarbowy

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" w Cieszynie 548-10-27-899		Rachunek zysków i strat	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrówn.z nimi</b>	<b>2 416 934,31</b>	<b>2 540 046,50</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	433 267,93	504 304,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 635 292,00	1 528 420,23
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	348 374,38	507 322,26
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 589 667,73</b>	<b>2 327 455,63</b>
I	Amortyzacja	5 510,76	32 662,86
II	Zużycie materiałów i energii	141 309,48	137 843,04
III	usługi obce	1 145 780,13	1 114 687,70
IV	Podatki i opłaty	37 811,57	77 381,40
V	wynagrodzenia	831 268,76	819 922,62
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 171,62	140 968,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	279 815,41	3 989,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-172 733,42</b>	<b>212 590,87</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>24 658,22</b>	<b>10 309,11</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	24 658,22	10 309,11
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16 508,67</b>	<b>676,35</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	16 508,67	676,35
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-164 583,87</b>	<b>222 223,63</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>772,08</b>	<b>4 621,99</b>
I	Odsetki	772,08	4 621,99
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 064,93</b>	<b>491,87</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	9 064,93	491,87
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-172 876,72</b>	<b>226 353,75</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-172 876,72</b>	<b>226 353,75</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>208,00</b>	<b>231,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-173 084,72</b>	<b>226 122,75</b>

DYREKTOR  
 COK "DOM NARODOWY"  
*mgr Adam Cieślak*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 COK „DOM NARODOWY”

*Małgorzata Grabowska*

sporządził

Cieszyn 31.12.2018

zatwierdził

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" 43-400 Cieszyn, Rynek 12 548-10-27-899		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017				KOREKTA	
AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>13 405,63</b>	<b>388 725,38</b>	<b>A. Fundusz</b>		<b>-144 753,10</b>	<b>88 468,10</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	28 331,62	-137 654,65
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II	Skumulowany wynik budżetu (+,-)		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>13 405,63</b>	<b>388 725,38</b>	III	Wynik budżetu (+,-)		
1.1.	grunty			IV	Wynik finansowy roku bieżącego	-173 084,72	226 122,75
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii budowlanej	4 533,66	177 038,05	1.1.	Zysk netto	0,00	
1.3.	Pozostałe środki trwałe	8 871,97	211 687,33	1.2.	Strata netto	0,00	0,00
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			<b>V. Wynik finansowy z roku ubiegłego</b>			
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)		0,00	VI.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VII.	Pozostałe pozycje		
1.1.	Akcje i udziały			<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00		I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
1.3.	Inne			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
<b>V. Należności finansowe długoterminowe</b>				<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>292 203,28</b>	<b>156 042,23</b>
<b>VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>				I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>134 044,55</b>	<b>40 617,67</b>	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	285 312,83	156 042,23
I.	Zapasy			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
II.	Należności i roszczenia	25 306,97	9 499,12	IV.	fundusze specjalne (rezerwy)	6 890,45	0,00
III.	Należności finansowe krótkoterminowe	5302,76	4605,17	D.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	173 008,15
IV.	Środki pieniężne	103 434,82	26 513,38	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	F.	Inne pasywa		14 932,64
C.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 108,07				
D.	Inne aktywa						
<b>Suma aktywów</b>		<b>147 450,18</b>	<b>432 451,12</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>147 450,18</b>	<b>432 451,12</b>

Informacje uzupełniające:  
 1. Umoz. wart. niematerialnych 0,00  
 2. Odpisy aktualizujące należności 0,00  
 3. Umoz. rzeczowych aktywów trwałych 527 197,06

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Cieszyn 26.03.2019

Zatwierdził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY  
COK „DOM NARODOWY”**

Małgorzata Grabowska

**DYREKTOR  
COK „DOM NARODOWY”**

mgr Adam Cieślak

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie dotyczy Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, który jest instytucją kultury podległą samorządowi. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo, a stosowane stawki są zgodne z przepisami prawa podatkowego. Jednostka nie prowadzi magazynu, bowiem nie posiada zapasów materiałów.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ środki trwałe - 010-001		BO	
BZ	wartość brutto		
	- budynek 1 KST	5 037,40	5 037,40
	- sprzęt komp., piec ceram. 4-6 KST	35 861,06	35 861,06
	- kserokopiarka, sprzęt. 8 KST	67 455,41	287 061,21
	2/środki trwałe d.inw-010-003		<b>173008,15</b>
	3/wyposażenie 010-002	402652,27	414954,62
	<b>R a z e m</b>	511006,14	<b>915922,44</b>
<b>010-001</b>	<b>327959,67</b>		
<b>010-002</b>	<b>414954,62</b>		
<b>010-003</b>	<b>173008,15</b>		

.....  
915922,44

Umorzenie środków trwałych		BO	amortyz. 2018	BZ
- budynek	1 KST	4 533,66	503,74	4029,92
- sprzęt komp., piec ceram. (likwidacja ŚT)	4-6 KST	21 569,34	3406,81	18162,53
- kserokopiarka, sprzęt. nagłośn., wideoprojektor, fortepian (likwidacja ŚT)	8 KST	68845,24	13383,65	55461,59
<b>R a z e m</b>		94948,24	17294,20	112242,44
071-001	112242,44			
071-002	414954,62			
.....				
	527197,06			

Wypożyczenie brutto	414 954 , 67
Umorzenie wyposażenia	414 954 , 67
Wartości niematerialne i prawne	-
Umorzenie wyposażenia	-

3. Fundusz instytucji kultury	BO	28 331,62
	BZ	137 654 , 65
Fundusz rezerwowi instytucji kultury	BO	6 890,45
	BZ	0 , 0

4. Wszystkie należności i zobowiązania o okresie spłaty do 1 roku.

5. Rozliczenie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

Przychody bilansowe	2 554 977,60	
Różnice dot. przychodów	0	-
Przychody podatkowe	2 554 977,60	
Koszty bilansowe	2 328 678 , 76	
Różnice dotyczące kosztów	477,22	_____
- nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek (saldo BZ i BO)		
Koszty podatkowe	2 329 155 , 98	
Strata/strata bilansowa		
Zysk podatkowy	225821,62	

6. Nie udzielano gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Cieszyn, 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
COK „DOM NARODOWY”

Małgorzata Grabowska

DYREKTOR  
COK „DOM NARODOWY”

mgr Adam Cieślak