

ZARZĄDZENIE NR 357/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY LIPSKO

z dnia 11 czerwca 2019 r.

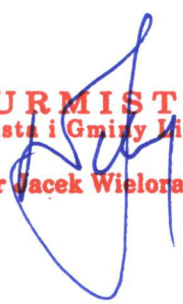
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r. samorządowej
instytucji kultury**

Na podstawie art. 29, ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 1608 oraz z 2019 r. poz. 115 i poz. 730.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Lipskiego Centrum Kultury za 2018 rok, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Lipsko
mgr Jacek Wielorański



LIPSKIE CENTRUM KULTURY
27-300 LIPSKO
ul. Rynek 2, tel. 48 3780-131
REG.670598808 NIP 811-12-51-270

BILANS JEDNOSTEK
innych niż banki, zakłady ubezpieczeń, zakłady
reasekuracji i jednostki mikro
na dzień 31.12.2018 r.

nazwa i adres jednostki							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	792 369,39	773 166,59	A.	Fundusz / kapitał własny	41 094,13	63 253,92
I	Wartości niematerialne i prawne	3 213,35	1 183,74	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 684,42	36 489,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Wartość firmy			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		4 604,39
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	789 156,04	771 982,85	VI	Zysk (strata) netto	4 409,71	22 159,79
1.	Środki trwałe	789 156,04	771 982,85	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	810 015,06	773 070,84
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	688 284,10	659 644,80	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		29 562,17	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe	100 871,94	82 775,88	*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	58 739,80	63 158,17	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	163,05	170,29	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku				Zobowiązania krótkoterminowe	58 924,54	63 965,21
3.	Produkty gotowe			III			
4.	Towary	163,05	170,29	3.	Wobec pozostałych jednostek	3 452,25	3 457,00
5.	Zaliczki na dostawy			a)	Kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe	38 025,00	23 795,12	c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	38 025,00	23 795,12	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 452,25	3 457,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 280,00		*	do 12 miesięcy	3 452,25	3 457,00
	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	36 745,00	23 795,12		zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	Dochodzone na drodze sądowej			e)			
d)				f)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 727,29	36 723,21	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 727,29	36 723,21	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	i)	inne		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			4.	fundusze specjalne	55 472,29	60 508,21
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 727,29	36 723,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	751 090,52	709 105,63
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 727,29	36 723,21	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	751 090,52	709 105,63
*	inne środki pieniężne			*	długoterminowe	751 090,52	709 105,63
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 824,46	2 469,55				
	Suma aktywów	851 109,19	836 324,76		Suma pasywów	851 109,19	836 324,76

Lipko, dn. 29.03.2019 r.

Sporządził: **GLÓWNY KSIĘGOWY**

Aneta Gozdur

DYREKTOR
Lipskiego Centrum Kultury

mgr Izabela Ronduda

LIPSKIE CENTRUM KULTURY
27-300 LIPSKO
ul. Rynek 2, tel. 48 3780-131
REG.670598808 NIP 811-12-51-270

Rachunek zysków i strat
 (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień
31.12.2018 r.

	Wyszczególnienie	dane za poprzedni rok obrotowy 2017	dane za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 011 102,00	1 097 299,90
I	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	3 030,00	33 580,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 572,00	1 219,90
V	Dotacje podmiotowe organizatora	994 500,00	1 044 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	12 000,00	18 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 187 508,29	1 224 278,77
I	Amortyzacja	46 899,78	49 158,57
II	Zużycie materiałów i energii	206 581,21	208 098,62
III	usługi obce	150 253,85	158 670,77
IV	Podatki i opłaty	14 751,15	18 532,41
V	wynagrodzenia	629 179,75	645 085,26
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 610,28	133 449,95
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 414,68	10 668,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	817,59	614,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-176 406,29	-126 978,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	181 216,82	149 472,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	42 000,00	42 000,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	139 216,82	107 472,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	309,60	298,24
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	309,60	298,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 500,93	22 195,22
G	Przychody finansowe	0,00	8,57
II	Odsetki		8,57
V	Inne		
H	Koszty finansowe	91,22	44,00
I	Odsetki	91,22	44,00
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 409,71	22 159,79
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 409,71	22 159,79

Lipisko, dn. 29.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Gozdur
 sporządził

DYREKTOR
Lipskiego Centrum Kultury

mgr Izabela Bonduda
 zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

A. Wprowadzenie do sprawozdania dodatkowego

1. Nazwa i adres instytucji:

Lipskie Centrum Kultury
27-300 Lipsko
ul. Rynek 2
NIP 8111251270

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

3. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

I. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł - cena nabycia minus umorzenie.

2. Środki trwałe o wartości powyżej 800 zł a poniżej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów bezpośrednio po ich wydaniu do użytkowania. Środki te są ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej wyposażenia.

3. Przedmioty długotrwałego użytku o cenie nabycia do 800 zł zaliczane są do zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania (ewidencjonowane ilościowo).

4. Towary wycenia się według cen ewidencyjnych pomniejszonych o odchylenia

5. Należności i zobowiązania według kwot wymagających zapłaty.

7. Przy wyliczaniu amortyzacji stosuje się amortyzację liniową,

8. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, odpisy dokonywane są kwartalnie.

II. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
3. Informacja dodatkowa

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za rok 2018

1. 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, WNiP oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Majątek trwały – wartość brutto

L. p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto-BO roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
1.	Grunty własne	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.145.572,23	-	-	1.145.572,23
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	32.362,97	29.955,77	-	62.318,74
	gr. 4 KŚT	32.362,97	11.683,77		44.046,74
	gr. 6 KŚT		18.272,00		18.727,00
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe gr. 8 KŚT	299.177,88	-	-	299.177,88
6.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
	RAZEM	1.477.113,08	29.955,77		1.507.068,85

b/ umorzenia - amortyzacja środków trwałych

L. p.	Rodzaj środka trwałego	Stan umorzenia na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto majątku na początek roku	Wartość netto majątku na koniec roku
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	457.288,13	28.639,30	-	485.927,43		659.644,80

2.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: gr. 4 KŚT gr. 6 KŚT	32.362,97 32.362,97 -	- 393,60	-	32.756,57		29.562,17 11.290,17 18.272,00
3.	Środki transportu	-	-	-	-		-
4.	Inne środki trwałe	198.305,94	18.096,06	-	216.402,00	100.871,94	82.775,88
	Razem umorzenia	687.957,04	46.735,36	-	735.086,00	400.871,94	771.982,85

c/ wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

L. p	wyszczególnienie	Stan na początku roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Program kadrowo-płacowy	6.039,00	-	-	6.039,00
2.	Program Finanse i Księgowość	4.059,00	-	-	4.059,00
	RAZEM	10.098,00	-	-	10.098,00

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początku roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
1.	Program kadrowo-płacowy	6.039,00			6.039,00		
2.	Program Finanse i Księgowość	845,65	2.029,61		2.875,26	3.213,35	1.183,74
	RAZEM	6.039,00	845,65		8.914,26	3.213,35	1.183,74

e/ pozostałe środki trwałe-wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
184.540,25	21.797,08	304,00	206.033,33

f/ pozostałe środki trwałe-umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
184.540,25	21.797,08	304,00	206.033,33

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie dotyczy.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Nie dotyczy.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Kapitał obcy nie występuje.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Fundusz:

1. Stan na początek roku obrotowego – Fundusz Instytucji Kultury 36.489,74 zł
2. Fundusz rezerwowy 0,00 zł
3. Zmiany w ciągu roku:

ogółem stan funduszu zwiększył się o kwotę 4.409,71 zł

- zwiększenia f. rezerwowego (zysk DK) 4.604,39 zł
- zmniejszenia f. instytucji kultury (podstawowego) – (strata BP) 194,68 zł

Stan funduszu na 31.12.2018 roku OGÓŁEM 41.094,13 zł

w tym:

- Fundusz Instytucji Kultury (podstawowy) – 36.489,74 zł,
- Fundusz rezerwowy - 4.604,39 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk z roku 2018 w kwocie 22.159,79 zł zwiększa fundusz rezerwowy.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Nie dotyczy.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Nie dotyczy.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

TREŚĆ	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów	1.824,46	2.469,55
Remonty	-	
Ubezpieczenia	888,00	956,00
Inne	936,46	1.513,55
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	
w tym urlopy	-	
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	751.090,52	709.105,63
Niezamortyzowana wartość aktywów trwałych	722.031,54	709.105,63
w tym zapłata za przyszłe świadczenia	-	-
Otrzymane dotacje celowe na zakup środków trwałych i WNiP	29.058,98	-

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie dotyczy.

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie występują.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Nie dotyczy.

2. 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody własne ze sprzedaży netto	Razem	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
- usług	71.838,44	71.838,44	-
- towarów	1.219,90	1.219,90	-
RAZEM	73.058,34	73.058,34	-

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wszystkie przychody Lipskie Centrum Kultury przeznacza na działalność statutową dlatego pozycja podatek dochodowy od osób prawnych nie występuje – zysk brutto = zysk netto.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Przychodem, który wystąpił incydentalnie było odszkodowanie za szkodę powstałą w wyniku zalania kawiarni „Ex Libris” w kwocie 18.579 zł.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Ogółem w LCK zatrudnionych było 14 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełny wynosi 13,25 etatu. (stan na 31.12.2018)

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor 1 etat,
- Główna księgowa 1 etat,
- kierownik ds. administracyjnych 1 etat,
- Kierownik biblioteki 1 etat,
- Instruktor ds. upowszechniania plastyki. 1 etat,
- Specjalista ds. obsługi urządzeń akustycznych 1 etat,
- Instruktor ds. tańca i upowszechniania kultury 0,75 etatu,
- Instruktor ds. prowadzenia działalności środowiskowej 1 etat,
- Starszy bibliotekarz 3 etaty,
- Dozorca 1 etat,
- Pracownik gospodarczy 1,5 etat,

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6. 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdania finansowe instytucji kultury za lata 2017 i 2018 są porównywalne.

7. 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Gozdur

DYREKTOR
Lipskiego Centrum Kultury
mgr Izabela Ronduda