

Załącznik do
Uchwały 98.2019
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 29 maja 2019r.

Biuro Wystaw Artystycznych
i Usług Plastycznych
Piła, ul. Okrzei 9/2

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe [art.3 ust. 1 pkt 1]	603 786,64	631 786,64	A.	Kapitał (fundusz) własny	615 503,25	625 183,57
I	Wartości niematerialne i prawne [art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33]	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	581 738,81	615 493,79
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe [art. 3 ust. 1 pkt 15]	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	33 764,44	9 689,78
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 317,79	13 033,46
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie [art.. 3]			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w			*	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	603 786,64	631 786,64	*	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne [art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33]			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	603 786,64	631 786,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe [art. 3 ust. 1 pkt 1]	14 034,40	6 430,39	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe [art. 3 ust. 1 pkt 22]	2 317,79	13 033,46
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 317,79	13 033,46
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 317,79	1 145,54
II	Należności krótkoterminowe [art.. 3 ust. 1 pkt 18c]	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	2 317,79	1 145,54
2.	Należności od pozostałych	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłat do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	11 887,92
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe [art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b]	14 034,40	6 430,39	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa	14 034,40	6 430,39	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Fundusze specjalne	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa			1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa	14 034,40	6 430,39	2	Inne fundusze		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 034,40	6 430,39	*			
*	inne środki pieniężne			V	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne aktywa pieniężne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	długoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	*	krótkoterminowe		
	Suma aktywów	617 821,04	638 217,03		Suma pasywów	617 821,04	638 217,03

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Benedeta Ancuta

DYREKTOR
mgr Edmund Wolski

Rachunek zysków
i strat

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	421 269,50	465 968,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 269,50	17 848,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	413 000,00	448 120,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	423 280,74	483 253,02
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	50 034,94	44 355,78
III	Usługi obce	63 264,43	84 884,85
IV	Podatki i opłaty	6 026,15	5 886,00
V	Wynagrodzenia	252 541,48	299 583,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 237,89	46 944,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 175,85	1 598,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 011,24	-17 284,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 511,34	26 800,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	35 511,34	26 800,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	33 500,10	9 515,48
G	Przychody finansowe	264,34	174,30
II	Odsetki	264,34	174,30
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	33 764,44	9 689,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	33 764,44	9 689,78
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	33 764,44	9 689,78

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

.....
sporządził

Bernadeta Anuła
Bernadeta Anuła

Piła, dnia 12-02-2019 r.

DYREKTOR

mgr Edmund Wołski
zatwierdził

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Wyszczególnienie			
		2017	2018
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	537 703,06	578 841,53
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	537 703,06	578 841,53
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	537 703,06	578 841,53
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na rozwój od:		
	MKiDN		
	Starostwa Powiatowego - PFRON		
	amortyzacji środków trwałych		
	zakupionych lub otrzymanych środków trwałych		
	błędne księgowania nieistotne		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	zbycie własnościowego prawa do lokalu	0,00	0,00
-	umorzenia majątku trwałego	0,00	0,00
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	537 703,06	578 841,53
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu	537 703,06	578 841,53
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	41 138,47	9 689,78
a)	zwiększenie (z tytułu)	41 138,47	9 689,78
-	z podziału zysku	41 138,47	9 689,78
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	578 841,53	588 531,31
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41 138,47	9 689,78
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	41 138,47	9 689,78
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
4.5.		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	33 764,44	9 689,78
a)	zysk netto	33 764,44	9 689,78
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	612 605,97	598 221,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	612 605,97	598 221,09

sporządził:

Miejsce i data:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bernadeta Arcuta

Piła, dnia 12-02-2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Edmund Wojski

Piła , dnia 12 luty 2019 r.

BIURO WYSTAW ARTYSTYCZNYCH
i Usług Plastycznych
64-920 PIŁA
ul. Okrzei 9/2, tel./fax (67) 213-11-82
NIP 764-22-93-208

INFORMACJA DODATKOWA

art. 45 ustawy (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zmianami)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Osoba prawna o nazwie:

Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile

Siedziba: województwo: wielkopolskie

Powiat: pilski

Gmina: Piła

adres: 64-920 Piła, ul. Okrzei 9/2

Wpis do instytucji kultury „Księga Rejestrowa Nr 2”

organ rejestrowy: Starostwo Powiatowe w Pile.

2. Sprawozdanie obejmuje kontynuacje działalności BWA i UP w Pile.

3. Okres objęty sprawozdaniem:

rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy - 2018.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych.

5. Zakłada się, że działalność BWA i UP będzie kontynuowana.

6. Nie zaistniało połączenie jednostek.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości i zasad wyceny:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej powyżej 10.000 zł – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia (zał. Nr 1),

b) należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty (zał. Nr 2),

c) środki pieniężne w wartości nominalnej (zał. Nr 3),

d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o cenie jednostkowej powyżej 10.000 zł według obowiązujących zasad i stawek podatkowych,

e) odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej,

f) nie wystąpiły inne zdarzenia po dniu bilansowym za rok 2018, które nie były uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

g) przyjęto zasadę księgowania zakupów materiałów i usług w ciężar kosztów, zapasy materiałów nie występują.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Cz. I

- pkt. 1 - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych – załącznik nr 1.
- pkt. 2 - BWA i UP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym,
- pkt. 3 - BWA i UP nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu;
- pkt. 4 - BWA i UP nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- pkt. 5 - BWA i UP nie ma udziału kapitału własnego, nie posiada akcji.
- pkt. 6 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym przedstawia załącznik nr 4;
- pkt. 7 - zysk za rok obrotowy zwiększa fundusz rezerwowy;
- pkt. 8 - w roku obrotowym 2018 instytucja nie tworzyła rezerw;
- pkt. 9 - w roku obrotowym 2018 instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących należności;
- pkt. 10 - zobowiązania wykazane w bilansie mają charakter krótkoterminowy – o okresie spłaty do 1 roku, wynikają z bieżącej działalności instytucji;
- pkt. 11 i 12 - BWA i UP nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ani zobowiązań warunkowych.

Cz. II

- pkt. 1 - struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

Lp	Przychody własne ogółem, w tym:	18 023	100,0
1	prowizja komisowa	2 068	11,5
2	reklamy firm	4 000	22,2
3	bilety wstępu	101	0,6
4	wynajem sali, inne usługi	9 230	51,2
5	zajęcia plastyczne	2 450	13,6
6	odsetki bankowe	174	1,0

- pkt. 2 i 3 - nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy;
- pkt. 4 - w roku obrotowym 2018 nie zaniechano działalności i nie przewiduje się zaniechać w roku następnym;

pkt. 5 - Biuro nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskane przychody przeznacza na działalność statutową (kulturalną) zwolnioną od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust 1 pkt. 4 ustawy o pdop.

pkt. 6,7 i 8 - BWA i UP nie sporządza rachunku strat i zysków w wariantcie kalkulacyjnym;

nie prowadzi zadań o charakterze produkcyjnym i budowlanym, nie realizuje nakładów

na aktywa trwałe;

pkt. 9 - w roku obrotowym 2018 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne;

pkt. 10 - w 2018 r. podatek dochodowy nie wystąpił;

Cz. II a - BWA i UP nie prowadzi operacji w walutach obcych;

Cz. III - BWA i UP nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych;

Cz. IV - Zatrudnienie i wynagrodzenia:

Pkt. 1 i 2 BWA i UP nie zawierało umów nieuwzględnionych w bilansie i transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

pkt. 3 - przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 5,5 etatu;

z tego pracownicy merytoryczni - 3,5 etatu

pracownicy administracyjni i gospodarczy 2,0 etatu.

pkt. 4 i 5 - BWA i UP nie realizuje wypłat świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, nie wypłaca wynagrodzenia biegłemu rewidentowi.

Cz. V

pkt. 1 - w roku 2018 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które winny być ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący;

pkt. 2 - nie wystąpiły zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały ujęte w bilansie,

pkt. 3 - w roku 2018 nie dokonano zmian w przepisach wewnętrznych dotyczących rachunkowości .

pkt. 4 - ujęte informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z rokiem poprzednim.

Cz. VI - BWA i UP nie podejmowało wspólnych przedsięwzięć.

Cz. VII - nie nastąpiło połączenie jednostek.

Cz. VIII - nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Cz. IX - przy sporządzaniu sprawozdania kierowano się zasadą rzetelności i kompletności, nie zaistniały sytuacje, które wpłynęłyby na wynik jednostki, a nie byłyby ujęte w ewidencji księgowej i sprawozdaniach.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bernadeta Ancuta

DYREKTOR

mgr Edmund Wolski