

Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu – Galerie Sztuki Współczesnej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu - Galerie Sztuki Współczesnej jest jednostką organizacyjną Gminy Wrocław posiadającą osobowość prawną zgodnie z wpisem do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Samorząd Gminy Wrocław pod numerem RIK 20/94 i prowadzi samodzielną gospodarkę finansową. Jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997r. nr 110, poz.721 ze zm.) oraz w oparciu o statut nadany uchwałą nr XLVIII/1178/13 Rady Miejskiej Wrocławia z dnia 19 września 2013r. Skrót: BWA Wrocław Galerie Sztuki Współczesnej.

Podstawowym celem działalności BWA Wrocław Galerie Sztuki Współczesnej jest prowadzenie działalności kulturalnej i artystycznej, przygotowanie i inspirowanie odbiorców do aktywnego uczestnictwa w kulturze, współtworzenia jej wartości oraz promocja kultury i sztuki profesjonalnej i amatorskiej. Zakres działania BWA obejmuje również organizowanie i promowanie wystaw z zakresu sztuki współczesnej w kraju i za granicą; działalność wydawniczą w zakresie sztuki współczesnej; gromadzenie i udostępnianie dokumentacji współczesnego życia plastycznego; edukację kulturalną i upowszechnianie kultury; promocję nowych zjawisk artystycznych; wspieranie rozwoju młodych twórców.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018. do 31.12.2018 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Instytucja przyjęła poniżej zaprezentowaną politykę rachunkowości w zakresie w jakim miała prawo wyboru.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

1. Aktywa trwałe

Środki trwałe

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Plan amortyzacji bilansowej jest opracowany w oparciu o szacunkowy okres użytkowania środków trwałych. Odpisów dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Stawki amortyzacyjne dla celów księgowych są tożsame ze stawkami podatkowymi, które ustalono zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3500 zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych, amortyzowane w 100% jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania.

2. Aktywa obrotowe

Towary

Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów jednostka wycenia w cenach zakupu netto ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO. Cena sprzedaży jest oparta na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży.

Przychody, koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Pozostałe przychody i koszty operacyjne to otrzymane darowizny, wsparcia otrzymane od instytucji oraz osób prawnych i fizycznych, utworzone i rozwiązane rezerwy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki zapłacone i otrzymane, różnice kursowe.

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza działalnością statutową instytucji, a w szczególności spowodowane nie dającymi się przewidzieć zdarzeniami losowymi.

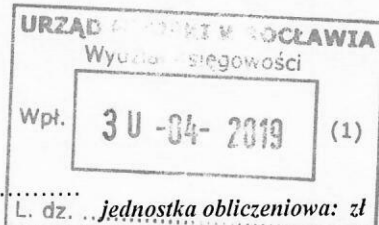
Wynik finansowy instytucji obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody własne i otrzymane dotacje na działalność statutową i obciążające ją koszty i wydatki związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów instytucji, wynik na operacjach finansowych.

Instytucja sporządza bilans pełny oraz rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wrocław, 29.03.2019 r.

owna legowa
zonika Wysocka

DYREKTOR
Marek Puchala



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

L. dz. ...jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	592 449,74	536 469,83	A	Kapitał (fundusz) własny	539 862,78	491 856,04
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	614 943,64	539 862,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	592 449,74	536 469,83	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	592 449,74	536 469,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	439 770,02	417 528,32	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32 914,01	4 547,45	VIII	Zysk (strata) netto	-75 080,86	-48 006,74
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	119 765,71	114 394,06	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	397 559,67	449 727,24
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	80 526,19	172 321,03
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	72 858,22	171 706,76
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	344 972,71	405 113,45	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	282 556,32	246 114,99	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 190,94	42 157,63
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	39 190,94	42 157,63
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	282 375,32	245 933,99	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy	181,00	181,00	f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	51 532,43	125 774,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 526,15	128 696,21
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	976,13	852,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	165,00	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	7 667,97	614,27
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	317 033,48	277 406,21
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	51 532,43	125 774,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	317 033,48	277 406,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 433,79	7 091,71		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	25 433,79	7 091,71		– krótkoterminowe	317 033,48	277 406,21
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 020,92	116 235,07				
c)	inne	9 077,72	2 447,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 883,96	33 223,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 883,96	33 223,96				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 883,96	33 223,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 869,46	33 076,04				
	– inne środki pieniężne	14,50	147,92				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	937 422,45	941 583,28		PASYWA razem (suma poz. A i B)	937 422,45	941 583,28

29.03.2019 r.

Główna Księgowa
Monika Wyszczepalska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29.03.2019

DYREKTOR

Marek Puchala

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018. - 31.12.2018.

(wariant porównawczy)

Treść	31.12.2017.	31.12.2018.
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM		
- od jednostek powiązanych	2 698 247,80	2 755 298,76
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 682 876,83	2 742 604,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart.dodatnia, zmniejszenie - wart.ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 370,97	12 694,29
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 845 966,76	2 827 813,14
I. Amortyzacja	48 167,05	87 037,31
II. Zużycie materiałów i energii	237 637,79	221 435,86
III. Usługi obce	328 863,24	322 304,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	121 147,73	14 294,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 612 154,81	1 669 412,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	327 582,91	363 625,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 106,14	117 545,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 307,09	32 157,01
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	- 147 718,96	- 72 514,38
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	135 065,27	45 228,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		243,90
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	135 065,27	44 984,51
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	63 133,78	21 197,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	63 133,78	21 197,26
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	- 75 787,47	- 48 483,23
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 147,63	838,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 145,47	838,50
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	2,16	-
H. KOSZTY FINANSOWE	441,02	362,01
I. Odsetki, w tym:	2,62	61,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	438,40	301,01
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	- 75 080,86	- 48 006,74
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	- 75 080,86	- 48 006,74
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	- 75 080,86	- 48 006,74

Wrocław, dnia 29.03.2019 r.

Główna Księgowa
 Monika Wyszyńska

DIREKTOR
 Marek Puchala

Biuro Wystaw Artystycznych we Wrocławiu - Galerie Sztuki Współczesnej

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2018**

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Poz.1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

L.p.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiany na zwiększenie	Zmiany na zmniejszenie	Stan aktywów na koniec roku (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Budynki i lokale a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	1 067 600,06 627 830,04 439 770,02	22 241,70		1 067 600,06 650 071,74 417 528,32
2.	Maszyny i urządzenia techniczne a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	271 129,54 238 215,53 32 914,01	14 037,39 18 979,37	23 424,58	261 742,35 257 194,90 4 547,45
3.	Pozostałe środki trwałe a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	431 170,30 311 404,59 119 765,71	3 358,97 1 986,19	6 744,43	427 784,84 313 390,78 114 394,06
4.	Ogółem środki trwałe a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	1 769 899,90 1 177 450,16 592 449,74	17 396,36 43 207,26	30 169,01	1 757 127,25 1 220 657,42 536 469,83
5.	Wartości niematerialne i prawne a) wartość początkowa b) dotychczas. umorzenie c) wartość netto	38 038,20 38 038,20 0,00	68,04 68,04		38 106,24 38 106,24 0,00

Zwiększenie wartości środków trwałych w wysokości 17 396,36 zł nastąpiło w wyniku:

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 10 461,78

zakupu:

- drukarek 1 117,07
- notebooków, zest.komputerowych 9 344,71

Grupa 6 – Urządzenia techniczne 3 575,61

zakupu:

- projektorów 3 575,61

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 3 358,97

zakupu:

- telewizorów LED 3 358,97

Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 68,04 zł nastąpiło w wyniku:

zakupu:

- oprogramowania antywirusowego (na 1 stanowisko komputerowe) 68,04

Zmniejszenie wartości środków trwałych w wysokości 30 169,01 zł nastąpiło w wyniku:

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 16 060,18

likwidacji:

- drukarek i skanerów 7 332,63
- notebooków, zest.komputerowych 8 727,55

Grupa 6 – Urządzenia techniczne 7 364,40

likwidacji:

- projektorów 1 381,30
- odtwarzaczy 5 983,10

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 6 744,43

likwidacji:

- telewizorów 6 744,43

Poz. 1.2.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Instytucja nie posiada gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

Poz. 1.3.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Instytucja nie posiada środków trwałych używanych na podstawie w/w umów.

Poz.1.4.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

Poz.1.5.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

Poz.1.6.

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy /zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale / funduszu / własnym.

Fundusz instytucji kultury wykazywany jest w wartości nominalnej, odzwierciedla wartość majątku instytucji. Obejmuje również efekt netto przeszacowania środków trwałych jak również wartość przekazanych i otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany w funduszu instytucji kultury w roku 2018

1. Stan funduszu na początek roku:	614 943,64
a) zwiększenie funduszu:	0,00
b) zmniejszenie funduszu:	75 080,86
- pokrycie straty za 2017 rok (75 080,86)	
2. Stan funduszu na koniec roku:	539 862,78

Poz.1.

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Instytucja w 2018 roku poniosła stratę bilansową w wysokości 48 006,74 zł, która pomniejszy Fundusz Instytucji Kultury. Strata podatkowa wynosi 7 149,08 zł.

Poz.1.8 .

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym instytucja nie utworzyła rezerw na zobowiązania.

Poz.1.9.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpis aktualizujący należności. W omawianym roku odpisu na należności wątpliwe i nieściągalne nie utworzono.

Wykazane należności to należności krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Poz.1.10.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Struktura zobowiązań.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Poz.1.11.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W 2018 roku w jednostce wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Poz. 1.12.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

Poz. 1.13.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Instytucja posiada zobowiązania warunkowe w kwocie 270,00 zł. Są to dzieła sztuki przyjęte do sprzedaży w galerii SiC BWA Wrocław na podstawie umów komisowych.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Poz.2.1.

Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

<u>1.Przychody z działalności statutowej</u>	<u>104 823,55</u>
w tym:	
- współorganizacja projektów wystawienniczych	86 889,15
- sprzedaż biletów	17 934,40
<u>2.Przychody ze sprzedaży produktów</u>	<u>317,07</u>
w tym:	
- usługi najmu	317,07
<u>3.Przychody ze sprzedaży towarów i usług</u>	<u>13 924,09</u>
w tym:	
- sprzedaż katalogów	12 694,29
- pozostałe towary i usługi	1 229,80
<u>4.Pozostałe przychody</u>	<u>39 951,04</u>
w tym:	
- przychody ze sprzedaży środ.trwałych	243,90
- odsetki od środków na rachunkach bankowych	838,50
- pozostałe przychody: refundacja kosztów przesyłki, dodatnie różnice kursowe, zaokrąglenia groszy, odpis na pokrycie amort.śr.trw.fin.ze środ. dotacji inwest.	38 868,64
<u>Razem przychody netto:</u>	<u>159 015,75</u>

Poz.2.2.**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Poz.2.3 .**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący rok obrotowy.

Poz. 2.4.**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

Poz. 2.5.**Rozliczenie głównych pozycji różniących się podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Instytucja w 2018 roku osiągnęła stratę bilansową netto w wysokości 48 006,74 zł, natomiast strata podatkowa wyniosła 7 149,08 zł.

Przychody bilansowe wg ksiąg	2 801 365,67
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	2 801 365,67
Koszty bilansowe wg ksiąg	2 849 372,41

Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym

- odpis na ZFŚS za 2018r.	1 731,06
---------------------------	----------

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu**a) nie powodujące zapłaty podatku (związane z działalnością statutową)**

- koszty do wysokości otrzymanej dotacji:	2 637 404,00
- koszty reprezentacji:	4 962,31
- skł.ZUS płatnika od umów zleceń wypł.w 01/2019 r.	1 462,41

Razem:	2 643 828,72
---------------	---------------------

b) nie związane z działalnością statutową (powodujące zapłatę podatku)

- składka PFRON:	36 164,00
------------------	-----------

Koszty podatkowe	171 110,75
-------------------------	-------------------

Wynik podatkowy:

Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	2 801 365,67
Koszty podatkowe	171 110,75
Dochody wolne od podatku	2 637 404,00

Strata podatkowa **7 149,08**

Poz.2.6.

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – w wierszu tym wykazuje się dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Instytucja nie wytwarza produktów na własne potrzeby.

Poz. 2.7.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

Poz. 2.8.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska .

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

Poz. 2.9.

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie poniosła straty ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Poz. 2.10.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Instytucja korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Informacja i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Informacje o sprawach osobowych**Poz.4.1.**

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa grupy zawodowej pracowników</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku bieżącym</i>
1.	2.	3.
1.	Dyrektor	1
2.	Z-ca dyrektora	1
3.	Główna księgowa	1
4.	Pracownicy merytoryczni	14
5.	Pracownicy administracji i obsługi	11
6.	Pracownicy porządkowi	1
	Razem stan zatrudnienia	29

Poz. 4.2.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie dotyczy.

Poz. 4.3.

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nie dotyczy.

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Poz. 5.1.

Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Poz.5.2.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Poz. 5.3.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Instytucja nie dokonała zmian zasad rachunkowości w roku obrotowym 2018 w zakresie jakim ustawa daje prawo wyboru.

Poz.5.4.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018 umożliwiają porównanie danych charakteryzujących stany aktywów, pasywów, kosztów, przychodów, zysków i strat nadzwyczajnych z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy.

7. Informacje połączenia spółek

Nie dotyczy.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych nietypowości 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

Instytucja nie znajduje się w sytuacji występującego zagrożenia w zakresie kontynuowania działalności.

9. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje

Wszystkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Główna Księgowa

Sporządził..........
Monika Wyszowska

Data sporządzenia 29.03.2019 r.

DYREKTOR

Kierownik jednostki..........
Monika Puchala