

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

**A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1/ Nazwa (firma).**

Biuro Wystaw Artystycznych w Olsztynie

**Siedziba:** 10-450 Olsztyn, al. Marszałka J. Piłsudskiego 38

**Podstawowy przedmiot działalności:** Organizacja wystaw

Firma została zarejestrowana w

- Urzędzie Miasta Olsztyna w rejestrze 402.5
- Urzędzie Skarbowym w Olsztynie – NIP 739-05-14-258
- w Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym – REGON 000276512

**2/ Czas trwania działalności.**

Firma powstała 05.05.1958 r. Czas trwania firmy jest nieograniczony.

**3/ Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

**4/ Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez firmę.

**5/ Metody wyceny aktywów i pasywów.**

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia, kosztów wytworzenia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej. Przedmioty i prawa o wartości jednostkowej do 500,00 zł odpisywane były jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Dzieła sztuki nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie jak i inwestycje w obcy środek trwały ujmowano na podstawie ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki trwałe umarzane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.

**Aktywa obrotowe:**

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się w cenach zakupu, stosując metodę „FIFO”,

Wyroby produkcji, półprodukty - wyceniane są według kosztu wytworzenia,

Zapasy /materiały/ – wg ceny zakupu.

**Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Ze względu na to, że roczne sprawozdanie firmy nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania, odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**Należności, roszczenia i zobowiązania**

Należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

**Różnice kursowe** - wyliczane według przepisów podatkowych.

**Środki pieniężne** – według wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone i potrącone odsetki przez bank.

**Kapitały** według wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe** w wartości nominalnej

**Wynik finansowy** - w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

**6/ Sposób sporządzania sprawozdania finansowego**

Firma sporządza sprawozdanie finansowe w wersji , która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans
- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa.

**B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****Część 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Na dzień 31.12.2018r. Spółka nie posiadała żadnych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

**2/ Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji finansowych).**

|                                                                                                                                                                     | Wartość                          |                                                      |                                                 |                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                     | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku                                  |                                                 | Stan na koniec roku obrotowego |
|                                                                                                                                                                     |                                  | Zwiększenia                                          | Zmniejszenia                                    |                                |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                                        | <b>1.777.529,47</b>              | <b>60.765,29</b>                                     | <b>58.009,55</b>                                | <b>1.780.285,21</b>            |
| <b>Wartości niematerialne i prawne /oprogramowania/</b>                                                                                                             | <b>15.309,12</b>                 | <b>2.764,64</b>                                      | <b>0,00</b>                                     | <b>18.073,76</b>               |
| <b>Prawo wieczystego użytkowania gruntów</b>                                                                                                                        | <b>106.947,52</b>                | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                                     | <b>106.947,52</b>              |
| <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>                                                                                                                 | <b>894.559,58</b>                | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                                     | <b>894.559,58</b>              |
| <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b><br>- zakup środków trwałych<br>- modernizacja środków trwałych<br>- likwidacja środków trwałych<br>- przesunięcia wewnętrzne | <b>268.186,38</b>                | <b>11.910,89</b><br>8.161,34<br>1.251,06<br>2.498,49 | <b>9.534,76</b><br>0,00<br>7.036,27<br>2.498,49 | <b>270.562,51</b>              |
| <b>Środki transportu</b><br>- zakup środków trwałych<br>- likwidacja środków trwałych                                                                               | <b>48.400,00</b>                 | <b>32.104,49</b><br>32.104,49                        | <b>48.400,00</b><br>48.400,00                   | <b>32.104,49</b>               |
| <b>Inne środki trwałe</b><br>- zakup środków trwałych                                                                                                               | <b>77.402,73</b>                 | <b>2.401,57</b><br>2.401,57                          | <b>0,00</b>                                     | <b>79.804,30</b>               |
| <b>Środki trwałe o małej wartości</b><br>- zakup środków trwałych<br>- likwidacja środków trwałych                                                                  | <b>34.595,19</b>                 | <b>2.158,91</b><br>2.158,91                          | <b>74,79</b><br>74,79                           | <b>36.679,31</b>               |
| <b>Dzieła sztuki</b><br>- darowizny dzieł sztuki od ich autorów<br>- zakup dzieł sztuki                                                                             | <b>326.298,87</b>                | <b>8.750,00</b><br>6.500,00<br>2.250,00              | <b>0,00</b>                                     | <b>335.048,87</b>              |
| <b>Zbiory biblioteczne</b>                                                                                                                                          | <b>5.830,08</b>                  | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                                     | <b>5.830,08</b>                |
| <b>Środki trwałe w budowie</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b>                      | <b>674,79</b>                                        | <b>0,00</b>                                     | <b>674,79</b>                  |

**3/ Zmiany umorzenia w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych.**

|                                                         | Wartość umorzenia                |                     |                  |                                |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------------|
|                                                         | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |                  | Stan na koniec roku obrotowego |
|                                                         |                                  | Zwiększenia         | Zmniejszenia     |                                |
| <b>Razem</b>                                            | <b>887.362,89</b>                | <b>46.112,18</b>    | <b>58.009,55</b> | <b>875.465,52</b>              |
| <b>Wartości niematerialne i prawne /oprogramowania/</b> | <b>13.463,78</b>                 | <b>2.360,52</b>     | <b>0,00</b>      | <b>15.824,30</b>               |
| - wartość umorzenia WNiP                                |                                  | 2.360,52            |                  |                                |
| <b>Prawo wieczystego użytkowania gruntów</b>            | <b>85.112,23</b>                 | <b>5.347,38</b>     | <b>0,00</b>      | <b>90.459,61</b>               |
| - wartość umorzenia                                     |                                  | 5.347,38            |                  |                                |
| <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>     | <b>399.840,76</b>                | <b>22.364,00</b>    | <b>0,00</b>      | <b>422.204,76</b>              |
| - wartość umorzenia                                     |                                  | 22.364,00           |                  |                                |
| <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>                  | <b>239.927,82</b>                | <b>10.425,43</b>    | <b>9.534,76</b>  | <b>240.818,49</b>              |
| - wycofanie umorzenia zlikwidowanych ŚT                 |                                  |                     | 7.036,27         |                                |
| - wartość umorzenia                                     |                                  | 10.425,43           |                  |                                |
| - wycofanie amortyzacji przesuniętych ŚT                |                                  |                     | 2.498,49         |                                |
| <b>Środki transportu</b>                                | <b>48.400,00</b>                 | <b>1.070,15</b>     | <b>48.400,00</b> | <b>1.070,15</b>                |
| - wycofanie umorzenia zlikwidowanych ŚT                 |                                  |                     | 48.400,00        |                                |
| - wartość umorzenia                                     |                                  | 1.070,15            |                  |                                |
| <b>Inne środki trwałe</b>                               | <b>60.193,03</b>                 | <b>2.385,79</b>     | <b>0,00</b>      | <b>62.578,82</b>               |
| - wartość umorzenia                                     |                                  | 2.385,79            |                  |                                |
| <b>Środki trwałe o małej wartości</b>                   | <b>34.595,19</b>                 | <b>2.158,91</b>     | <b>74,79</b>     | <b>36.679,31</b>               |
| - likwidacja środków trwałych                           |                                  |                     | 74,79            |                                |
| - wartość umorzenia                                     |                                  | 2.158,91            |                  |                                |
| <b>Zbiory biblioteczne</b>                              | <b>5.830,08</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>5.830,08</b>                |

**4/ Długoterminowe aktywa ( inwestycje ) finansowe**

Firma nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.

**5/ Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

BWA w Olsztynie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**6/ Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

W roku podatkowym nie tworzone rezerw.

**7/ Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

| Odpisy aktualizujące należności                                              | Wartość na początek roku | Zwiększenie | Zmniejszenie | Wartość na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw towarów od dłużników dochodzone na drodze sądowej | 0,00                     | 0,00        | 0,00         | 0,00                              |

**8/ Stan kapitałów ( funduszy) podstawowego, zapasowego i rezerwowego**

Galeria BWA w Olsztynie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

BWA w Olsztynie w 2015 r., zgodnie z art 29 ust 1 pkt 2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, utworzyła kapitał rezerwowy, na który będzie przebiegowywać zysk jednostki lub pokrywać straty

Za 2017 r. zysk bilansowy w kwocie 7.517,95 zł. został zaksięgowany na fundusz rezerwowy

| WYSZCZEGÓLNIENIE                           | Kapitał           |                  |                       |             |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-------------|
|                                            | Podstawowy        | Rezerwowy        | Z aktualizacji wyceny | Zapasowy    |
| <b>1. Stan kapitału na początek okresu</b> | <b>569 008,95</b> | <b>27.893,61</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |
| <b>a) Zwiększenia</b>                      | <b>6.500,00</b>   | 7.517,95         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |
| - darowizny dzieł sztuki                   | 6.500,00          | 7.517,95         |                       |             |
| - zysk roku 2017                           |                   |                  |                       |             |
| <b>b) Zmniejszenia</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |
| - pokrycie straty                          | 0,00              | 0,00             |                       |             |
| - inne                                     |                   |                  |                       |             |
| <b>2. Stan kapitału na koniec okresu</b>   | <b>575.508,95</b> | <b>35.411,56</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> |

**9/ Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zysk bilansowy netto za 2018 r. wynosi **9.300,49 zł.**

Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zysk zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy, który w latach następnych pokryje ewentualne straty jednostki.

**10/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach (krótkoterminowe) dla jednostek pozostałych.**

| Lp. | Zobowiązania                                                                                                         | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1.  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                                                                 | 16.983,51                        | 18.564,56                      |
| 2.  | Kredyty i pożyczki                                                                                                   | 0,00                             | 0,00                           |
| 3.  | Zaliczki otrzymane na dostawy                                                                                        | 0,00                             | 0,00                           |
| 4.  | Zobowiązanie z tytułu podatków, ceł, ZUS itp.                                                                        | 22.098,14                        | 21.953,27                      |
| 5.  | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                                                    | 0,00                             | 0,00                           |
| 6.  | Pozostałe zobowiązania                                                                                               | 0,00                             | 0,00                           |
| 7.  | Inne rozliczenia międzyokresowe (wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji) | 536.547,27                       | 536.129,16                     |
| 8.  | Fundusze specjalne                                                                                                   | 4.198,51                         | 0,00                           |

**11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

| Wyszczególnienie                                     | Stan na początek roku | Zwiększenia      | Zmniejszenia     | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>     | <b>1.996,22</b>       | <b>19.698,70</b> | <b>18.065,76</b> | <b>3.629,16</b>     |
| <b>w tym:</b>                                        |                       |                  |                  |                     |
| - podatek od nieruchomości                           | 0,00                  | 8.893,00         | 8.893,00         | 0,00                |
| - Odpis na ZFŚS                                      | 0,00                  | 2.223,12         | 2.223,12         | 0,00                |
| - Ubezpieczenie OC i majątku                         | 850,45                | 2.515,90         | 2.529,09         | 837,26              |
| - Ubezpieczenie OC samochodu                         | 413,66                | 827,00           | 1.240,66         | 0,00                |
| - zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia reklam  | 296,12                | 612,11           | 602,06           | 306,17              |
| - Licencja na program antywirusowy na 24 m-ce        | 315,00                | 0,00             | 315,00           | 0,00                |
| - prenumerata Poradnika Instytucji Kultury           | 0,00                  | 468,57           | 468,57           | 0,00                |
| - Licencja na aktualizację programu Enova na 2018 r. | 0,00                  | 1.668,00         | 1.668,00         | 0,00                |
| - certyfikat na 24 m-ce                              | 96,60                 | 0,00             | 72,60            | 24,00               |
| - koszty roku 2018                                   | 24,39                 | 0,00             | 24,39            | 0,00                |
| - koszty roku 2019                                   | 0,00                  | 2.461,73         | 0,00             | 2.461,73            |

Przepis art.29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2012 r., poz. 406) stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego instytucji i nabytego mienia. Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

Od 1 stycznia 2012 r., czyli po zmianie tego przepisu wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011r. O zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Jednocześnie - począwszy od 1 stycznia 2012 r. - środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej, lub nieodpłatnego przekazania)), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

| Wyszczególnienie                         | Stan na początek roku | Zwiększenia      | Zmniejszenia     | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Przychody międzyokresowe</b>          | <b>536.547,27</b>     | <b>31.923,99</b> | <b>32.342,10</b> | <b>536.129,16</b>   |
| <b>w tym:</b>                            |                       |                  |                  |                     |
| <b>Prawo użytkowania gruntu</b>          | <b>21.835,29</b>      | <b>0,00</b>      | <b>5.347,38</b>  | <b>16.487,91</b>    |
| • wartość umorzenia w 2018 r.            |                       |                  | 5.347,38         |                     |
| <b>Budynek</b>                           | <b>483.152,58</b>     | <b>0,00</b>      | <b>21.887,73</b> | <b>461.264,85</b>   |
| • wartość umorzenia w 2018r.             |                       | 0,00             | 21.887,73        |                     |
| <b>Budynek magazynowy</b>                | <b>11.566,24</b>      | <b>0,00</b>      | <b>476,27</b>    | <b>11.089,97</b>    |
| • wartość umorzenia w 2018 r.            |                       |                  | 476,27           |                     |
| <b>Sprzęt multimedialny</b>              | <b>19.472,56</b>      | <b>0,00</b>      | <b>3.456,99</b>  | <b>16.015,57</b>    |
| • wartość umorzenia w 2018.              |                       |                  | 3.456,99         |                     |
| <b>Drukarka BROTHER</b>                  | <b>520,60</b>         | <b>0,00</b>      | <b>109,60</b>    | <b>411,00</b>       |
| • wartość umorzenia w 2018.              |                       |                  | 109,60           |                     |
| <b>Samochód osobowy Opel Combo</b>       | <b>0,00</b>           | <b>31.923,99</b> | <b>1.064,13</b>  | <b>30.859,86</b>    |
| • część sfinansowana przez Gminę Olsztyn |                       | 31.923,99        |                  |                     |
| • wartość umorzenia w 2018 r.            |                       |                  | 1.064,13         |                     |

**12/ Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

BWA w Olsztynie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

**13/ Udzielone pożyczki**

Firma nie udzielała żadnych pożyczek.

**Część 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.****1/ Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, produktów, materiałów i towarów.**

| Lp.       | Przychody netto ze sprzedaży                    | Sprzedaż netto za okres<br>01.01.2017 do 31.12.2017 | Sprzedaż netto za okres<br>01.01.2018 do 31.12.2018 |
|-----------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Wyrobow</b>                                  | <b>0,00</b>                                         | <b>0,00</b>                                         |
| <b>2.</b> | <b>Usług</b>                                    | <b>37.843,99</b>                                    | <b>46.618,27</b>                                    |
|           | - bilety wstępu                                 | 14.199,48                                           | 22.703,93                                           |
|           | - program „Ze sztuką na ty”                     | 16.111,23                                           | 16.111,21                                           |
|           | - bilety wstępu na warsztaty                    | 6.838,83                                            | 6.184,05                                            |
|           | - karnety seniora                               | 694,45                                              | 1.619,08                                            |
| <b>3.</b> | <b>Towarów (wydawnictwa i pozostałe towary)</b> | <b>13.797,48</b>                                    | <b>13.969,65</b>                                    |
|           | - wydawnictwa                                   | 7.187,62                                            | 8.439,15                                            |
|           | - inne towary handlowe                          | 6.609,86                                            | 5.530,50                                            |
| <b>4.</b> | <b>Materiałów</b>                               | <b>0,00</b>                                         | <b>0,00</b>                                         |
| <b>5.</b> | <b>Dotacja na działalność statutową</b>         | <b>835.667,00</b>                                   | <b>864.667,00</b>                                   |
|           | <b>Ogółem:</b>                                  | <b>887.308,47</b>                                   | <b>925.254,92</b>                                   |

Główną pozycją pozostałych przychodów operacyjnych są przychody:

**103.266,40 zł.**

|                                                                                                                 |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| - Umieszczenie loga na str. internetowych                                                                       | 600,00 zł.    |
| - darowizny pieniężne                                                                                           | 5.500,00 zł.  |
| - współorganizacja imprez, reklama,                                                                             | 3.500,02 zł.  |
| - usługi najmu                                                                                                  | 406,50 zł.    |
| - darowizny wydawnictw i innych towarów                                                                         | 1.163,74 zł.  |
| - refaktury kosztów wywozu odpadów                                                                              | 120,00 zł.    |
| - zwrot kosztów transportów, wysyłek                                                                            | 10,56 zł.     |
| - odszkodowania z ubezpieczeń                                                                                   | 567,45 zł.    |
| - partycypacja w kosztach wydania wydawnictw                                                                    | 3.252,03 zł.  |
| - sprzedaż środka trwałego (samochód, jako złom)                                                                | 300,00 zł.    |
| - dotacja celowa z MKiDN na wystawę Nowosielski Jerzy „Po śladach...                                            | 55.504,00 zł. |
| - Dotacje (wartość zamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych dotacją lub przekazanych nieodpłatnie) | 32.342,10 zł. |

Główną pozycją pozostałych przychodów finansowych są przychody wynikające z lokat terminowych: **142,26 zł.**

## 2/ Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

Firma nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

## 3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Firma nie tworzyła odpisów aktualizujących zapasy.

## 4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w okresie następnym.

Firma nie zaniechała prowadzonej działalności w roku obrotowym 2018 i nie przewiduje jej zaniechania w roku następnym.

## 5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

| Lp. | Wyszczególnienie przychodów                                                                                                            |                     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.  | Przychody bilansowe ogółem                                                                                                             | <b>1.028.663,58</b> |
| 2.  | Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-)<br>- Kwota umorzenia środków trwałych sfinansowanych dotacją lub nieodpłatnym przekazaniem | (-) 32.342,10       |
| 3.  | Darowizny (+)<br>- darowizny dzieł sztuki                                                                                              | (+) 6.500,00        |
| 4.  | Przychód do opodatkowania (1-2+3)                                                                                                      | <b>1.002.821,48</b> |

| Lp. | Wyszczególnienie kosztów                                                                                          |                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 5.  | Koszty bilansowe ogółem                                                                                           | 1.019.142,09           |
| 6.  | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,(-)<br><br>w tym:                                              | 958.004,47             |
| a)  | Amortyzacja niepodatkowa:<br>-środków trwałych sfinansowanych dotacją lub nieodpłatnym przekazaniem               | 33.261,30<br>33.261,30 |
| b)  | Usługi gastronomiczne                                                                                             | 3.098,92               |
| c)  | Koszty reprezentacji                                                                                              | 1.473,25               |
| c)  | Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą                                     | 920.171,00             |
| 7.  | Koszty uzyskania (koszty podatkowe) (5-6)                                                                         | 61.137,62              |
| 8.  | Koszty podatkowe poniesione w roku poprzednim                                                                     | 0,00                   |
| 9.  | Koszty zwiększające podstawę opodatkowania                                                                        | 0,00                   |
| 10. | Razem koszty podatkowe (7+8+9)                                                                                    | 61.137,62              |
| 11. | Ustalenie podatkowego zysku /straty (4-10)                                                                        | 941.683,86             |
| 12. | Dochody wolne od podatku                                                                                          | 940.210,61             |
| a)  | Dotacje otrzymane z budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy | 920.171,00             |
| b)  | Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 w części przeznaczonej na cele statutowe              | 20.039,61              |
| 13. | Podstawa opodatkowania                                                                                            | 1.473,25               |
| 14. | Podatek należny                                                                                                   | 221,00                 |

6/ Informacja o kosztach rodzajowych, operacyjnych i finansowych w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby.

| Wyszczególnienie kosztów                   | 2018       |
|--------------------------------------------|------------|
| Amortyzacja                                | 43.613,69  |
| Zużycie materiałów i energii:              | 80.516,47  |
| Usługi obce                                | 118.195,88 |
| Podatki i opłaty                           | 18.647,28  |
| Wynagrodzenia                              | 583.511,02 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 99.061,16  |
| Pozostałe koszty rodzajowe                 | 48.513,13  |
| W tym:                                     |            |
| Ubezpieczenia                              | 6.076,75   |

Koszt własny sprzedanych wydawnictw i towarów

13.962,36 zł.

|                                                                       |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Koszty operacyjne:</b>                                             | <b>13.121,10 zł.</b> |
| - nieodpłatne przekazania wydawnictw jednostkom współpracującym z BWA | 6.137,72 zł.         |
| - wartość wydawnictw przekazanych obowiązkowo bibliotekom             | 1.810,66 zł.         |
| - Wydawnictwa wydane szkołom w ramach programu „Ze sztuką na Ty”      | 183,72 zł.           |
| - wartość wydawnictw przekazanych do archiwum BWA                     | 198,93 zł.           |
| - wartość innych towarów wydanych w darowiźnie                        | 2.017,60 zł.         |
| - usługi transportowe, przesyłki                                      | 15,00 zł.            |
| - współorganizacja imprez kulturalnych : „Teatr przy stoliku”         | 500,00 zł.           |
| - odszkodowanie dla artysty                                           | 1.500,00 zł.         |
| - korekta roczna podatku VAT                                          | 729,00 zł.           |
| - pozostałe koszty operacyjne                                         | 28,47 zł.            |
| <b>Koszty finansowe:</b>                                              | <b>0,00 zł.</b>      |

**7/ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie ( środków trwałych na własne potrzeby)**

Pozycja taka w jednostce nie występuje

**8/ Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny okres nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

W instytucji w okresie sprawozdawczym nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie są takie nakłady planowane na następny rok.

**9/ Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

**Część 3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

**Część 4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Nie dotyczy

**Część 5. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH**

**1/ Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych**

| Wyszczególnienie wg                       | Stan zatrudnienia na koniec roku |
|-------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Zatrudnienie razem</b>                 | <b>11</b>                        |
| - Stanowiska kierownicze                  | 3                                |
| - Pracownicy biurowi                      | 6                                |
| - Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 2                                |

Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 11,58 etatów.  
Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego wyniósł 11 osób.

**2/ Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

- Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- Inne usługi poświadczające
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi

Żadna z powyższych pozycji w jednostce nie występuje

**Część 6**

**1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**3/ Zmiany zasad wyceny aktywów i pasywów w okresie sprawozdawczym.**

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

**Część 7**

**1/ Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

**2/ Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy

**Część 8**

**1/ Informacje o połączeniach**

Nie dotyczy

**Część 9**

**1/ Informacje o zdarzeniach mogących mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez jednostkę, informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki**

W jednostce nie wystąpiły żadne zdarzenia mogących mieć wpływ na kontynuowanie działalności.

**Część 10**

***1/ Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą mieć wpływ w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki***

W jednostce nie wystąpiły, żadne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Data sporządzenia 25.02.2019 r.

Sporządzający:

Anna Nasalska

Zatwierdzający:

Małgorzata Bojarska-Waszczyk