

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 5 6 1 1 4 3 9 1 2 4 KRS

## Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

### Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
CENTRUM KULTURY I SZTUKI W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI
Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	SĘPOLEŃSKI	Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Ulica	KOŚCIUSZKI	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Kod pocztowy	89-400
		Poczta	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Jednostka nie zastosowała w zasadach rachunkowości uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie ma zagrożenia kontynuacji działalności

## Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

W Centrum Kultury i Sztuki nie tworzy się zapasów materiałów, dlatego wszystkimi zakupionymi materiałami obciąża się od razu w pełnej wartości właściwe koszty rodzajowe, rezygnując z ewidencji magazynowej. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury, który po wycenie ujmuje się w bilansie.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Metody wyceny:**

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz własny w wartości nominalnej,
- amortyzacja metodą liniową.

Pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości, wynik finansowy ustalono na podstawie rachunku zysku i strat, ujętego w wariantcie porównawczym, ze szczegółowością określoną w powyższym załączniku. Koszty księgowano jedynie w układzie rodzajowym.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>AKTYWA</b>			
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	116 173,61	123 642,20
	- zapasy	81 093,32	58 090,99
	- należności krótkoterminowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	4 063,92	5 142,48
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	197 266,93	181 733,19
<b>PASYWA</b>			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:		
	- kapitał (fundusz) podstawowy	80 602,36	108 410,88
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	70 758,04	70 668,04
	- rezerwy na zobowiązania	116 664,57	73 322,31
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	197 266,93	181 733,19

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości  
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	152 083,58	143 090,42
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 603 511,58	1 556 853,44
I.	Amortyzacja	52 616,98	76 086,86
II.	Zużycie materiałów i energii	155 171,83	167 657,59
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	985 828,97	989 886,34
IV.	Pozostałe koszty	409 893,80	323 222,65
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 473 045,22	1 451 505,86
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	11 772,90	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	9 844,32	37 742,84
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		



"Informacje uzupełniające do bilansu" sporządzane według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji uzupełniającej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka mikro zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 lub załącznika nr 5 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji uzupełniających do bilansu", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek mikro, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

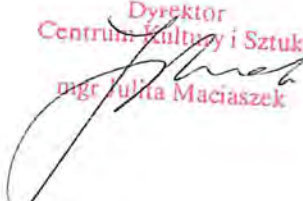
**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**


jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

**Informacje uzupełniające do bilansu Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie  
Krajeńskim za 2018 rok według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości**

1. Wszelkie zobowiązania finansowe ujęto w bilansie.
2. Nie wypłacono zaliczek i nie udzielono kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Centrum Kultury i Sztuki nie posiada własnych akcji.

Dyrektor  
Centrum Kultury i Sztuki  
  
mgr Julita Maciaszek

Główny księgowy  
Centrum Kultury i Sztuki  
  
Sławomir Frosina