

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
REGIONALNEGO CENTRUM ROZWOJU KULTURY I TURYSTYKI  
Z/S W DZIAŁOSZYNIE ZA ROK 2018**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**I. INFORMACJE OGÓLNE**

**1. DANE JEDNOSTKI**

Regionalne Centrum Rozwoju Kultury i Turystyki z/s w Działoszynie, ul. Zamkowa 22, 98-355 Działoszyn, NIP 508-004-92-11, REGON 100329955, RCRKiT jest samorządową instytucją kultury posiadającą wpis do Rejestru Instytucji Kultury Starostwa Powiatowego w Pajęcznie, ul. Kościuszki 76, 98-330 Pajęczno pod numerem 2/2007.

2. Czas trwania działalności instytucji jest nieograniczony.
3. Rok obrotowy równy jest kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez RCRKiT.

**II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych RCRKiT przyjęło następujące zasady:
  - Składniki majątku o wartości początkowej poniżej wartości 1.000,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
  - Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji jako środki trwałe niskocenne - wyposażenie lub wartości niematerialne i prawne. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne. W momencie oddania do użytkowania ocenia się okres ekonomicznej użyteczności składnika i określa okres jego amortyzacji. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej i w układzie KŚT, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów

amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania.

3. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Sprawozdanie finansowe ustala się w sposób umożliwiający porównywalność danych w kolejnych latach.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Należności krótkoterminowe obejmują należności nieprzeterminowane z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy w wysokości 2.047,01 zł, należności inne nie wystąpiły.

Na środki pieniężne składają się środki w kasie w wysokości 111,43 zł oraz środki na rachunku bankowym w wysokości 11.669,21 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 1,272,74 zł z tytułu ujęcia w księgach rachunkowych roku 2018 rachunków dla Powiatowej Biblioteki Publicznej oraz dla Restauracji Pałac Smaku, które zostały wystawione w styczniu 2019 roku, a dotyczą zmniejszenia kosztów grudnia 2018 roku.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności do budynków i budowli - nie wystąpiły.

Kapitał zapasowy - nie występuje.

Rezerwy na należności - nie występują.

Zobowiązania na dzień bilansowy wyniosły:

- a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 4.228,54 oraz powyżej 12 miesięcy w wysokości 86,10 zł (związane z zakupem telefonu na raty),
- b) z tytułu podatków i ubezpieczeń i innych świadczeń w wysokości 7.873,52 zł,
- c) z tytułu wynagrodzeń w wysokości 11.063,98 zł.

Zobowiązania zabezpieczające na majątku jednostki w roku obrotowym nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe - nie wystąpiły.

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne - nie wystąpiły.

Zmiany w poszczególnych pozycjach bilansu przedstawiają poniższe tabele:

DYREKTOR  
REGIONALNEGO CENTRUM ROZWOJU  
KULTURY I TURYSTYKI  
*[Signature]*  
mgr Aliona Pol

CIÓWNIK BIEGOWY  
*[Signature]*  
Justyna Drab

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU  
1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2018

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	14 607,89	0,00	14 607,89
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	14 607,89	0,00	14 607,89
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	14 607,89	0,00	14 607,89
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	14 607,89	0,00	14 607,89
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2 Zmiany w środkach trwałych w 2018

	Grunty własne	Prawo wiczyściego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	115 451,25	0,00	57 270,30	172 721,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053,23	1 053,23
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	115 451,25	0,00	58 323,53	173 774,78
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	66 126,01	0,00	57 270,30	123 396,31
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	8 345,12	0,00	1 053,23	9 398,35
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenia na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	74 471,13	0,00	58 323,53	132 794,66
<b>Wartość księgowa netto</b>	0,00	0,00	0,00	40 980,12	0,00	0,00	40 980,12

**3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

	2018
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00

**4 Zmiany w należnościach krótkoterminowych**

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>			
Stan na początek roku obrotowego		0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
<b>2. Od jednostek pozostałych</b>			
Stan na początek roku obrotowego	1 224,36	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	2 047,01	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	2 047,01	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
<b>Razem na koniec roku obrotowego</b>	<b>2 047,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**5 Zapasy**

	2018
Materiały	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00
Produkty gotowe	0,00
Towary	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

**6 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2018
Środki pieniężne w kasie	111,43
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 669,21
Inne środki pieniężne	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>11 780,64</b>

7 Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego			Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 roku	powyżej 1 roku	
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	25 246,25	23 252,14	0,00	0,00	23 252,14
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	6 572,16	4 314,64	0,00	0,00	4 314,64
- do 12 miesięcy	6 572,16	4 228,54	0,00	0,00	4 228,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	86,10	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	7 722,68	7 873,52	0,00	0,00	7 873,52
h) z tytułu wynagrodzeń	10 951,41	11 063,98	0,00	0,00	11 063,98
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>25 246,25</b>	<b>23 252,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 252,14</b>

8 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zabezpieczenia
- hipoteka		0,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

9 Zobowiązania warunkowe

	2018
1. Gwarancje	0,00
2. Poreczenia (także wekslowe)	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00
4. Zobowiązania z tytułu ...	0,00
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	0,00
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	0,00
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

10 Fundusze własne

	2018
<b>Fundusz podstawowy na początek okresu</b>	<b>59 534,80</b>
Zwiększenia	
w tym odpis z zysku	0,00
Zmniejszenia	-10 783,17
w tym strata za rok ugiegły	0,00
<b>Fundusz podstawowy na koniec okresu</b>	<b>48 751,63</b>

11 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>5,83</b>	<b>5,42</b>
- pracownicy administracji	3,91	3,92
- pracownicy obsługi	1,92	1,50
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Justyna Drab*

DYREKTOR  
REGIONALNEGO CENTRUM ROZWOJU  
KULTURY I TURYSTYKI

*mgr Aldona Pol*

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2018
1. Sprzedaż usług	14 714,00
2. Sprzedaż materiałów	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00
4. Sprzedaż produktów	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	560 505,55
<b>RAZEM</b>	<b>575 219,55</b>
w tym:	
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	575 219,55
Sprzedaż eksportowa	0,00

### 2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2018
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00
- odsetki	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

### 3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2018
Nakłady poniesione w roku obrotowym	0,00
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	0,00

### 4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

	2018
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00
Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00

## 5. Dane o kosztach rodzajowych

	2018
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	
1. Amortyzacja	9 398,35
2. Zużycie materiałów i energii	47 153,23
3. Usługi obce	232 517,11
4. Podatki i opłaty, w tym:	350,75
- podatek akcyzowy	
5. Wynagrodzenia	255 735,39
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 635,33
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 500,10
<b>RAZEM</b>	<b>597 290,26</b>

<b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00
4. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00

<b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>0,00</b>
1. Produkty gotowe	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00

<b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>	
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00
- koszty sprzedaży	0,00
- koszty ogólnego zarządu	0,00

<b>E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>
--	-------------



## 6. Pozostałe przychody operacyjne

	<b>2018</b>
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	<b>2 894,46</b>
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00
9) darowizny	2 500,00
10) umowa sponsoringu	0,00
11) refundacje kosztów	0,00
12) inne	394,46
<b>RAZEM</b>	<b>2 894,46</b>

## 7. Pozostałe koszty operacyjne

	<b>2018</b>
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
- wartość netto środków trwałych	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00
1) utworzone rezerwy z tyt. ....	0,00
2) darowizny	0,00
3) odpisane należności	0,00
4) koszty postępowania spornego	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00
6) korekta amortyzacji	0,00
7) koszty PBP i PUP	0,00
8) inne	0,01
<b>RAZEM</b>	<b>0,01</b>

## 8. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	<b>2018</b>
W roku 2018 odpisy nie wystąpiły	0,00
	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

9. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

	2018
W roku 2018 odpisy nie wystąpiły	0,00
	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

10. Przychody finansowe

	2018
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- odsetki od spółek powiązanych	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	
- odsetki od obligacji	0,00
- odsetki budżetowe	0,00
- odsetki bankowe	0,00
- odsetki pozostałe	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
V. Inne, w tym:	0,00
1) różnice kursowe	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	0,00
3) ...	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

11. Koszty finansowe

	2018
I. Odsetki, w tym:	0,00
- odsetki do spółek powiązanych	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	0,00
- odsetki budżetowe	0,00
- odsetki bankowe	0,00
- odsetki pozostałe	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00
- udziały zakupionych spółek	0,00
- zakupione akcje własne	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
IV. Inne, w tym:	0,00
1) różnice kursowe	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00
4) ...	0,00
5) ...	0,00
6) ...	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

Komentarz:

W roku 2018 koszty finansowe nie wystąpiły

12. Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2018
1. Zyski losowe	0,00
2. Pozostałe zyski	3 253,00
<b>Razem zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>
1. Straty losowe	0,00
2. Pozostałe straty	0,00
<b>Razem straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>3 253,00</b>

Komentarz:

**Pozycje różnicujące podstawę do opodatkowania**

Koszty bilansowe 2018 nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym	<b>4 331,01</b>
Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów	1 272,74
ZUS Pracodawcy	2 847,13
Fundusz Pracy	211,14
Koszty bilansowe 2017 włączone do podstawy opodatkowania w 2018	<b>4 562,69</b>
ZUS Pracodawcy	2 701,96
Fundusz Pracy	254,04
Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów	1 606,69
Koszty bilansowo	<b>597 290,26</b>
koszty (-)	4 331,01
koszty (+)	4 562,69
Koszty podatkowo	<b>597 521,94</b>

Komentarz:

ZUS Pracodawcy oraz FP od nagród rocznych za 2018 r. zapłacony w lutym 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Drab

DYREKTOR  
CENTRUM ROZWOJU  
KULTURY I TURYSTYKI

mgr Aldona Pol

22.02.2019 r.