

TRAFOSTACJA SZTUKI W SZCZECINIE prowadzi ewidencję księgową w postaci ksiąg rachunkowych. Dokumentacja rachunkowa jest prowadzona we własnym zakresie. Księgi rachunkowe przechowywane są w siedzibie instytucji w Szczecinie przy ul. Świętego Ducha 4. Zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości Trafostacja Sztuki w Szczecinie sporządza na dzień bilansowy sprawozdanie finansowe obejmujące:

- 1) wprowadzenie,
- 2) bilans,
- 3) rachunek zysków i strat,
- 4) informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

I.

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1. Zmiany w środkach trwałych i ich umorzenie przedstawiają zestawienia:

Stan środków trwałych w wartości brutto

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01-01-2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31-12-2018
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	19 000,00	46 400,00	-	65 400,00
maszyny, urządzenia ogólne	79 464,34	8 078,25	-	87 542,59
urządzenia techniczne	39 562,65	-	-	39 562,65
środki transportu	20 000,00	-	-	20 000,00
narzędzia, przyrządy, wyposażenie	125 016,73	-	-	125 016,73
Razem	283 043,72	54 478,25	-	337 521,97

Umorzenie środków trwałych

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01-01-2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31-12-2018
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	158,33	2 673,30	-	2 831,63
maszyny, urządzenia ogólne	69 589,38	17 953,07	-	87 542,45
urządzenia techniczne	27 069,75	3 513,60	-	30 583,35
środki transportu	7 999,92	3 999,96	-	11 999,88
narzędzia, przyrządy, wyposażenie	65 559,99	12 681,32	-	78 241,31
Razem	170 377,37	40 821,25	-	211 198,62

Wartość netto środków trwałych

Grupa	wartość netto			
	stan na 01-01-2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31-12-2018
grunty	-	-	-	-
budynki i budowle	18 841,67	46 400,00	2 673,30	62 568,37
maszyny, urządzenia ogólne	9 874,96	8 078,25	17 953,07	00,14
urządzenia techniczne	12 492,90	-	3 513,60	8 979,3
środki transportu	12 000,08	-	3 999,96	8 000,12
narzędzia, przyrządy, wyposażenie	59 456,74	-	12 681,32	46 775,42
Razem	112 666,35	54 478,25	40 821,25	126 323,35

- w ewidencji pozabilansowej prezentowana jest - wartość obcych środków trwałych i wyposażenia oddanych jednostce do używania - **konto 095** to środki trwałe i wyposażenie stanowiące własność Gminy Miasto Szczecin stan według inwentaryzacji na 31-12-2018r.

15 710 944,05zł

-wartość wyposażenia zakupionego ze środków własnych instytucji- **konto 092-** stan według inwentaryzacji na 31-12-2018r. stanowił kwotę

85 955,40 zł

2. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych i ich umorzenie przedstawiają zestawienia:

Stan wartości niematerialnych i prawnych w wartości brutto

Grupa	wartość brutto			
	stan na 01-01-2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31-12-2018
Wartości niematerialne i prawne	102 937,57	1 482,92	-	104 420,49

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	wartość umorzenia			
	stan na 01-01-2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31-12-2018
Wartości niematerialne i prawne	72 002,89	5 389,43	-	77 392,32

Stan netto wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	wartość netto			
	stan na 01-01-2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31-12-201
Wartości niematerialne i prawne	30 934,68	1 482,92	5 389,43	27 028,17

3. Środki trwałe w budowie na dzień 31-12-2018 r. - nie wystąpiły

4. Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły

6. Zapasy

Zapasy		269 445,72
Towary w księgarni i kawiarni	k. 311-001	304 193,92
Rozliczenie zakupu towarów	k. 302	10 159,72
Rozliczenie dostaw komisowych	k. 305	- 49 824,88
Razem towary		264 528,76
Materiały w kawiarni	k. 311-990	131,56
Magazyn towary	k. 243-07	268,40
Zapas paliwa na 31-12-2018r	k. 312	344,38
Razem materiały		744,34

Zaliczki na poczet dostaw	k. 210-00073	539,89
	k. 210-90253	458,40

k. 210- 90256	483,91
k. 210-90269	1197,66
k. 210-90250	449,41
k. 210-89864	109,98
k. 210-90270	933,37

Razem zaliczki na poczet dostaw

4 172,62

7. Należności krótkoterminowe

59 212,38

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem	Okres spłaty	
			do 1 roku	powyżej 1 roku
1.	Należności z tyt. dostaw i usług (k. 200)			
	- na początek roku	75 943,76	75 943,76	-
	- na koniec roku	23 082,23	23 082,23	-
2.	Należności z tyt. podatków			
	- na początek roku	37 184,19	37 184,19	-
	- na koniec roku, w tym:	33 030,27	33 030,27	
	VAT-7K zgodnie z deklaracją za IV kw. 2017 r. (k. 223)	28 038,00	28 038,00	-
	VAT- 7K do odliczenia w I KW 2018 r. (k. 221)	4 992,27	4 992,27	-
3.	Pozostałe należności (kauce, zaliczki dla pracowników do rozliczenia, rozrachunki z tyt. Cesji k. 234 i k. 291)			
	- na początek roku	770,16	770,16	-
	- na koniec roku	3 099,88	3 099,88	
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej			
	- na początek roku	0,00	0,00	0,00
	- na koniec roku	0,00	0,00	0,00

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne -

4 494,39

w tym:

- polisa ubezpieczeniowa OC działalności k.640-02	809,86
- polisa ubezpieczeniowa OC sprzętu k. 640-01	785,57
- polisa ubezpieczeniowa OC samochodu k. 640-13	2 898,96

Razem

9. Struktura własności funduszy własnych

Fundusz własny wynosi na 31.12.2018 r.

345 106,25

Na fundusz własny składają się wyniki finansowe:

- za rok 2013 (strata)	- 11 900,61
- za rok 2014 (strata)	- 31 223,83
- za rok 2015 (zysk)	1 913,42
- za rok 2016 (strata)	- 29 109,47
- za rok 2017 (zysk)	315 902,93
- za rok 2018 (zysk)	99 523,81

10. Fundusz zapasowy i rezerwy

W roku obrachunkowym 2018 utworzono fundusz rezerwy w kwocie 245 582,44 zł.

11. Zysk netto za 2018 rok wynosi**99 523,81****12. Rezerwy****13. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.****14. Zobowiązania krótkoterminowe****184 807,96**

L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem	Okres spłaty	
			do 1 roku	Powyżej 1 roku
1	Kredyty i pożyczki			
	- na początek roku	0,00	0,00	-
	- na koniec roku	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (k. 210)			
	- na początek roku	64 530,61	64 530,61	-
	- na koniec roku	52 785,64	52 785,64	-
3.	Zobowiązania publiczno-prawne			
	- na początek roku	48 988,52	48 988,52	-
	- na koniec roku	62 402,87	62 402,87	-
	w tym:			
	ZUS-51 (k. 223-01)	36 993,94	36 993,94	-
	ZUS-52 (k. 223-02)	9 431,03	9 431,03	-
	ZUS-53 (k. 223-03)	2 676,90	2 676,90	-
	PIT-4 (k. 223-04)	13 301,00	13 301,00	-
	VAT-7K (k. 223-07)	0,00	0,00	-
	CIT-8	0,00	0,00	-
	Podatek od nieruchomości (k.223-09)	0,00	0,00	-
4.	Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń (k.230)			
	- na początek roku	36 830,25	36 830,25	-
	- na koniec roku	45 145,94	45 145,94	-
5.	Pozostałe zobowiązania			
	- na początek roku	67 008,39	67 008,39	-
	- na koniec roku (k. 234 i k. 249)	4 719,65	4 719,65	-
6	Faktury wystawione w 2019 roku, koszty dot. 2018 roku (k. 640-12)			
	- na początek roku	41 179,80	41 179,80	
	- na koniec roku	19 753,86	19 753,86	

15. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe bierne (k. 651)**24 841,28**

w tym:

- konto 840-05 dotacja inwestycyjna z 2014r. umowa nr WK/JP/U/81/2014 w części powiązana z amortyzacją 2019r. 4 175,60
- konto 840-08 dotacja inwestycyjna z 2015r. umowa nr WK/CC/U/100/2015 w części powiązana z amortyzacją 2019r. 3 252,00
- konto 840-06 dotacja inwestycyjna z 2015r. umowa nr WK/JP/U/25/2015 w części powiązana z amortyzacją 2019r. 10 873,68
- konto 840-12 dotacja inwestycyjna z 2017 r. umowa nr WK/CC/U/85/2017 w części powiązana z amortyzacją 2019r. 1 899,96
- konto 840-12 dotacja inwestycyjna z 2018 r. umowa nr WK/NW/U/89/2018 w części powiązana z dotacją z 2019 r. 4 640,04

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe bierne**102 219,25**

- konto 840-08 dotacja inwestycyjna z 2015r. umowa nr WK/CC/U/100/2015 w części powiązana z amortyzacją 2020r.	3 252,00
- konto 840-06 dotacja inwestycyjna z 2015r. umowa nr WK/JP/U/25/2015 w części powiązana z amortyzacją 2020-2023r.	42 938,88
- konto 840-12 dotacja inwestycyjna z 2017 r. umowa nr WK/CC/U/85/2017 w części powiązana z amortyzacją 2020r.-2027r.	15 041,75
- konto 840-12 dotacja inwestycyjna z 2017 r. umowa nr WK/CC/U/85/2017 w części powiązana z amortyzacją 2020r.-2028r.	40 986,62

17. Zabezpieczenia na majątku jednostki

Nie występują

II.**Zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym**

W Instytucji nie wystąpiły w roku 2018, a więc po dniu bilansowym, znaczące wydarzenia mogące mieć wpływ na pozycje bilansowe, które nie byłyby uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2018 r.

III.**Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat****2 359 930,26****1. Przychody netto ze sprzedaży**

Lp.	Rodzaj przychodów	Rok 2018	Rok 2017
1	Sprzedaż usług k. 703	63 315,94	76 261,68
2	Sprzedaż towarów	52 374,07	96 662,14
	- w księgarni k. 732	27 511,28	89 733,78
	- w kawiarni k. 733	24 862,79	6 928,36
3	Dotacje na działalność bieżącą, w tym:	2 244 240,25	2 103 063,24
	- dotacja podmiotowa z budżetu Miasta Szczecin na działalność bieżącą k. 702-01-1	1 750 634,00	1 752 670,00
	- dotacja celowa z MKiDN na projekt „W Blasku światła” k. 702-03-3	40 903,13	41 146,02
	- dotacja celowa z MKiDN na projekt „Traf Lokalnie”	0,00	9 648,69
	- dotacja celowa z budżetu Miasta Szczecin na projekt „Inspiracje” k. 702-01-3	294 105,60	299 598,53
	- dotacja celowa z Funduszu Popierania Twórczości ZAIKS 702-04-5	3 000,00	0,00
	- dotacja celowa z Miasta Białostok k. 702-04-1	24 390,24	0,00
	- dotacja celowa z Zachodniopomorskiego Funduszu Filmowego Pomerania Film- film „Święto” k. 702-04-3	32 520,33	0,00
	- dotacja celowa z Instytutu Adama Mickiewicza k. 702-4-2	69 986,95	0,00
	- dotacja celowa z FKSE (Węgry) k. 702-4-2	2 000,00	0,00
	- dotacja celowa z Meet Factory (Czechy) k. 702-4-2	26 700,00	0,00
	Razem	2 359 930,26	2 275 987,06

2. Koszty działalności podstawowej**2 300 082,01**

w tym:

- wartość sprzedanych towarów i materiałów **31 412,69**
 - w tym towary w kawiarni i księgarni k 737 i 738 **31 412,69**
 - bilety obce **0,00**
- koszty rodzajowe **2 268 669,32**

Struktura kosztów według rodzajów:

Koszty według rodzajów	Kwota
Amortyzacja	46 210,68
Zużycie materiałów i energii	250 840,49
Usługi obce	687 082,21
Podatki i opłaty	6 424,05
Wynagrodzenia	1 080 519,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 459,97
Podróże służbowe	14 295,80
Pozostałe koszty rodzajowe	39 836,57
Razem koszty	2 268 669,32

3. Pozostałe przychody operacyjne**50 875,25**

obejmują:

- Dotacje inwestycyjne rozliczane proporcjonalnie do amortyzacji (k. 760-1) 31 995,04
- Nadwyżki w rozliczeniu inwentaryzacji (k.760-7) 4 261,94
- Otrzymane upusty i rabaty od kontrahentów (k.760-3) 443,69
- Darowizny prywatne (k. 760-2) 5 341,24
- Zwrot kosztów (k.760-9) 8 464,05
- Wierzytelności umorzone lub przedawnione (k. 760-6) 205,83
- Drobne zaokrąglenia (k. 760-8) 163,46

4. Pozostałe koszty operacyjne**9 299,65**

obejmują:

- Zwrot kosztów (k. 761-02) 3 183,29
- Koszt postępowań sądowych (k. 761-03) 0,00
- Niedobory z rozliczenia inwentaryzacji (k.761-09) 6 104,38
- Drobne zaokrąglenia (k.761-01) 11,98

5. Przychody finansowe**584,38**

obejmują:

- odsetki uzyskane od środków pieniężnych na rachunku bankowym 0,00
- odsetki od kontrahentów (k. 750-1) 584,38
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi wykazane jako per-saldo: 0,00
 - dodatnich różnic kursowych (k. 750-5) 606,49
 - ujemnych różnic kursowych (k. 751-5) 2 776,16

6. Koszty finansowe**2 484,42**

- Odsetki budżetowe (k. 751-9) 0,00
- Odsetki zapłacone kontrahentom (k. 751-1) 208,81
- Pozostałe koszty finansowe 105,94
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi wykazane jako per-saldo: 0,00
 - dodatnich różnic kursowych (k. 750-5) 2 169,67
 - ujemnych różnic kursowych (k. 751-5) 606,49

7. Zysk brutto**99 523,81****8. Podatek dochodowy od osób prawnych****0,00**

- bieżący 0,00
- odroczony 0,00




9. Ustalenie dochodu do opodatkowania

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 21 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych dochody Trafostacji Sztuki w Szczecinie są zwolnione z podatku od osób prawnych.

10. Zysk netto

Zysk netto w roku 2018 wyniósł 99 523,81 zł. Kwota ta w całości zostanie przeznaczona na fundusz rezerwowy Instytucji.

IV.

Objaśnienia pozostałe

1. Przeciętne zatrudnienie pracowników w grupach zawodowych w 2018r.

Wyszczególnienie	w etatach			w osobach	
	Średnia liczba zatrudnionych	w tym		Zatrudnieni	Zwolnieni
		kobiety	mężczyźni		
1. pracownicy ogółem	10,5	6,5	4,0	2	1
a) pracownicy umysłowi	10,5	6,5	4,0	2	1
b) pracownicy fizyczni	0	0	0	0	0
2. uczniowie	0	0	0	0	0
3. osoby na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0	0	0

2. Informacja o wynagrodzeniach członków zarządu i organów nadzorczych:

W kosztach wynagrodzeń Trafostacji Sztuki w Szczecinie figurowało wynagrodzenie Dyrektora Instytucji.

3. Wynagrodzenie biegłego za badanie sprawozdania - 3 075 zł brutto.

Szczecin dn. 25.03.2019 r.

Sporządził:

Główny Księgowy – Agnieszka Gapys :

Dyrektor - Stanisław Ruksza:

Trafostacja Sztuki w Szczecinie
p.o. Głównego Księgowego

Agnieszka Gapys

Trafostacja Sztuki w Szczecinie
Stanisław Ruksza

Dyrektor