

B U R M I S T R Z
Drawska Pomorskiego
ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41
78-500 Drawsko Pomorskie
tel. 94-3633485; fax. 94-3633113

ZARZĄDZENIE NR 64/2020
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 04 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury
w Drawsku Pomorskim za 2019 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, z 2020 r. poz. 568) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194), zarządza się, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za rok 2019, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Krzysztof Czerwiński

SPRAWDZONO
POD WZGLĘDEM
FORMALNO-PRAWNYM

RADCA PRAWNY

Zbigniew Worsowicz
K/O - 3 6 2

U z a s a d n i e

**do zarządzenia Nr 64/2020 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 04 maja 2020 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury
w Drawsku Pomorskim za 2019 rok.**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do zapisów art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (Burmistrz). Ponadto na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych instytucja kultury ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe, stąd konieczność podjęcia przedmiotowego zarządzenia.

Sporządził:

J. Jędrzejewska-Garbac

DFK.3124.1.2020.AL

Drawsko Pomorskie, 31.03.2020 r.

OSRODEK KULTURY
78-500 Drawsko Pomorskie
ul. Piłsudskiego 12, tel. 363 22 30
NIP 674-121-13-60

56
[Handwritten signature]
URZĄD MIEJSKI
w Drawsku Pomorskim
2020 -03- 31
L.dz. *h251/20* *[Handwritten initials]*

Sz. Pan
Krzysztof Czerwiński
Burmistrz
Drawska Pomorskiego

Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim składa sprawozdanie finansowe za rok 2019.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019.
2. Bilans na dzień 31.12.2019r.
3. Rachunek zysków i strat za rok 2019.
4. Informacja dodatkowa.
5. Zestawienie zmian w funduszu jednostki za rok 2019.
6. Arkusz nr 5 - zestawienie wyłączeń z tytułu wzajemnych rozrachunków, udziałów, funduszy za rok 2019.

Załączniki - 6 szt.

[Handwritten signature]
DYR
OSRODEK KULTURY
w Drawsku Pomorskim
Jolanta Piłsudzińska

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2019 r.

Siedziba Ośrodka Kultury mieści się w Drawsku Pomorskim przy ulicy Piłsudskiego 12. Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru instytucji kultury Miasta i Gminy Drawsko Pomorskie pod pozycją 1/92 w dniu 15 marca 1992r.

Powstał na podstawie:

- Uchwały Nr XII/129/92 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 31 stycznia 1992 roku.

Przedmiotem działania Ośrodka Kultury jest:

- tworzenie, upowszechnianie i ochrona dóbr kultury za pomocą edukacji i wychowania przez sztukę,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- świadczenie usług kulturalnych, organizacja imprez kulturalno-edukacyjnych oraz rekreacyjno-rozrywkowych,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą, w szczególności poprzez organizowanie wymiany młodzieżowej oraz wspólnych imprez kulturalnych,
- popularyzacja kinematografii polskiej i zagranicznej wśród społeczności lokalnej,
- zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta i powiatu drawskiego, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwoju kultury oraz dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacji bibliotecznej na terenie powiatu drawskiego,
- prowadzenie działalności gospodarczej, z której dochód w całości przeznaczony jest na działalność statutową.

W rejestrze podmiotów gospodarki narodowej REGON ośrodek ma zarejestrowane następujące rodzaje wykonywanej działalności:

9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH (działalność przeważająca)

5914Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z PROJEKCJĄ FILMÓW

9101A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK

5610A RESTAURACJE I INNE STAŁE PLACÓWKI GASTRONOMICZNE

Czas trwania Ośrodka Kultury jest nieograniczony.

Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący 31 grudnia 2019r. Sprawozdanie zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Ośrodek Kultury, w niezmnieszonym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121, poz. 591 z późn. zm.), obowiązującymi jednostki kontynuującej działalność.

Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Ośrodka Kultury za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W trakcie roku obrotowego 2019 stosowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 1992 Nr 21 poz. 86, tekst jednolity Dz.U. 2019 z 10 maja 2019. poz. 865 z późn. zmianami), określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku i wartości początkowej nie przekraczającej 1.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania i ewidencjonowane na koncie w zespole 4 oraz pozabilansowo ujmowane w systemie księgowym na koncie zespołu „0”. Składniki księgozbioru zakupione w trakcie roku są amortyzowane jednorazowo w dniu wpisu do ksiąg inwentarzowych. Na zakończenie roku wartość amortyzacji księgozbioru przeksięgowana jest na wynik finansowy Ośrodka Kultury.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł i okresie użytkowania przekraczającym 1 rok umarzane są jednorazowo w miesiącu następującym po ich przyjęciu do eksploatacji. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji i okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szczegółowa ewidencja niskocennego majątku oraz środków trwałych prowadzona jest w systemie umożliwiającym ewidencjonowanie składników majątkowych w podziale na rodzaj, lokalizację, źródło i strukturę finansowania zakupu.

W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w zakresie m.in.: sprzedaży biletów na projekcje filmowe i spektakle teatralne, organizację imprez na zlecenie, wynajem pomieszczeń, sprzedaży towarów w kawiarni „KINOWA” w roku 2019 Ośrodek Kultury dokonywał rozliczenia podatku VAT, jako podatnik czynny, co skutkowało możliwością skorzystania z przysługującego instytucji prawa na mocy ustawy o podatku od towarów i usług do ubiegania się o zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym.

Rachunek zysków i strat

1. Przychody

1.1. *Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi* obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług w ramach prowadzonej działalności statutowej oraz ze sprzedaży towarów i usług z działalności gospodarczej, przeznaczone na prowadzenie działalności statutowej.

1.2. *Pozostałe przychody operacyjne* obejmują:

- otrzymane dotacje na działalność bieżącą z gminy Drawsko Pomorskie, jak również pozostałe dotacje i dofinansowania przeznaczone na działalność bieżącą,
- międzyokresowe rozliczenie przychodów tytułem odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych/wytworzonych z dotacji celowych otrzymanych i wydatkowanych w latach ich otrzymania, sukcesywnie amortyzowanych oraz odpisy amortyzacyjne od środków trwałych podlegających amortyzacji liniowej – w części odpisu za rok 2019,
- międzyokresowe rozliczenie przychodów tytułem udziału odpisu amortyzacyjnego od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych do końca roku 2011 z dotacji, podlegających amortyzacji liniowej, niezamortyzowanych do dnia 31.12.2014r., przeniesionych na międzyokresowe rozliczenie przychodów (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) na mocy przepisu przejściowego art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów - w części odpisu amortyzacyjnego za rok 2019,
- pozostałe przychody operacyjne – refundację wynagrodzeń z PUP, darowizny rzeczowe, przychody wynikające z zaokrągleń, odszkodowania.

1.3 *Pozostałe przychody finansowe – w toku 2019 nie wystąpiły.*

2. Koszty

2.1. *Koszty działalności operacyjnej*

Ośrodek Kultury prowadzi koszty w układzie rodzajowym (zespół „4”) wg miejsc ich powstania oraz według typów działalności (zespół „5”). Ewidencja kosztów obejmuje:

- zużycie materiałów, paliw i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- inne świadczenia na rzecz pracowników,
- amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- pozostałe koszty,
- wartość sprzedanych towarów/materiałów (w cenach zakupu netto).

2.2. *Pozostałe koszty operacyjne* – zaokrąglenia podatku VAT, niedobory niezawinione, zniszczone opakowania, ubytki towarów powstałe w procesie wyrażania popcornu, korektę wskaźnika proporcji VAT.

2.3. Koszty finansowe - odsetki od kredytu bankowego.

3. Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto jest wynikiem finansowym netto – w jednostce nie wystąpił podatek dochodowy od osób prawnych, uzyskane środki finansowe z tytułu prowadzonej działalności są przekazywane na prowadzenie działalności statutowej.

Bilans

1. Aktywa trwałe

Ośrodek Kultury uznaje, jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane. Aktywa OK są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia, bądź koszt wytworzenia.

W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:

- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku, bądź
- wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

2. Aktywa obrotowe

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

3. Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Na dzień 31.12.2019r. w Ośrodku Kultury istnieją:

- 1) Fundusz instytucji kultury, odzwierciedlający wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia, podlegający zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego);
- 2) fundusz rezerwowy, tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy, z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury.

4. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, to zobowiązania wykazywane są, jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są, jako krótkoterminowe.

5. Międzyokresowe rozliczenie przychodów

Międzyokresowe rozliczenie przychodów środków trwałych wycenia się:

- w wysokości kwoty uzyskanych dotacji celowych i innych dofinansowań w ramach projektów na sfinansowanie nabycia bądź wytworzenia środka, wg stanu na początku roku bilansowego, pomniejszonego o wysokość dokonanych odpisów amortyzacyjnych naliczonych za dany rok obrotowy dla ww. środka trwałego. Kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych w danym roku stanowią inne przychody operacyjne, wykazywane i rozliczane w RZiS danego roku obrotowego;
- w wysokości przeniesionej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011r. zwiększały fundusz instytucji kultury, wg ich stanu księgowego na dzień 31.12.2014r.

Międzyokresowe rozliczenie przychodów prowadzone jest w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe, w układzie analitycznym dla każdej rozliczanej dotacji celowej/dofinansowania przeznaczonego na nabycie środka trwałego lub nieodpłatnie otrzymanego składnika majątku rzeczowego.

Przyjęte przez Ośrodek Kultury zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w latach poprzednich.

Osobami prowadzącymi księgi rachunkowe w roku 2019 były:

- | | |
|---------------------------|--------------------|
| - p. Alicja Leszczelowska | - Główna Księgowa, |
| - p. Katarzyna Rumowska | - księgowa. |

Data sporządzenia: 31 marca 2020r.

Sporządził:

KLASYFIKACJA
KSIĘGOWY
Alicja Leszczelowska

Zatwierdził:

KLASA
OŚRODEK KULTURY
Pracownia Kultury
mgr Piotr-Przedmiot

OSRODEK KULTURY
78-500 Drawsko Pomorskie
ul. Fiszewskiego 12, tel. 363 22 30
NIP 674-121-13-60

BILANS JEDNOSTKI
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2019r.

Nazwa i adres jednostki/odcisk pieczęci z nr NIP

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	1 132 846,83	1 372 530,07	A.	Fundusz/kapitał własny	141 646,99	9 069,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	40 671,68	141 646,99
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 132 846,83	1 372 530,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	1 132 846,83	1 372 530,07	VI	Zysk (strata) netto	100 975,31	-132 577,87
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 084 006,04	1 550 052,87
b)	budynki i budowle	915 425,54	1 265 823,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	102 864,28	35 785,37	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	114 557,01	70 921,70	*	długoterminowa		
	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II.	Zobowiązania długoterminowe	52 102,15	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	52 102,15	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	52 102,15	0,00
B.	Aktywa obrotowe	92 806,20	186 591,92	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	39 338,32	30 761,54	e)	inne		
1.	Materiały	10 015,36	7 443,66	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	349 428,21	551 295,27
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	347 288,04	550 484,54
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		128 422,54
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	29 322,96	23 317,88	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	111 330,49	79 046,70
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	111 330,49	79 046,70
II	Należności krótkoterminowe	12 780,73	127 051,54	*	powyżej 12 miesięcy		
3	Należności od pozostałych jednostek	12 780,73	127 051,54	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
a)		9 394,79	112 369,05				
	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	74,00	13 362,17	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	121 715,79	220 460,50
c)	inne	3 311,94	1 320,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	84 097,43	99 119,70
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	30 144,33	23 435,10
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 687,24	24 470,47	4.	fundusze specjalne	2 140,17	810,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 687,24	24 470,47	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	682 475,68	998 757,60
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	682 475,68	998 757,60
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	682 475,68	896 031,60
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 687,24	24 470,47	*	krótkoterminowe		102 726,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 687,24	24 470,47				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 999,91	4 308,37				
	Suma aktywów	1 225 653,03	1 559 121,99		Suma pasywów	1 225 653,03	1 559 121,99

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Drawsko Pomorskie, 31 marca 2020r.

REGOWY
Kierownik
Kierownik

D Y R A W O I I
OSRODEK KULTURY
w Drawsku Pomorskim
Jolanta Biało-Pradzińska

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
Sprawozdanie za okres 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Pozycja		Wartość na dzień 31.12.2018r.	Wartość na dzień 31.12.2019r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	972 099,06	1 133 871,07
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	824 574,18	939 593,21
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	147 524,88	194 277,86
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 070 488,91	4 883 957,28
I.	Amortyzacja	216 033,92	246 055,95
II.	Zużycie materiałów i energii	302 776,52	388 260,80
III.	Usługi obce	1 176 176,06	1 432 701,46
IV.	Podatki i opłaty	180 870,73	172 644,44
V.	Wynagrodzenia	1 747 089,64	2 116 489,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 287,28	414 679,97
	w tym - emerytalne	151 581,70	174 639,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35 929,91	45 438,61
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 324,85	67 686,93
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 098 389,85	-3 750 086,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 221 335,22	3 624 249,02
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 071 713,87	3 471 705,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	Inne przychody operacyjne	149 621,35	152 544,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 624,62	3 626,48
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III.	Inne koszty operacyjne	15 624,62	3 626,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	107 320,75	-129 463,67
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu zbycia aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	6 345,44	3 114,20
I.	Odsetki, w tym:	6 345,44	3 114,20
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	100 975,31	-132 577,87
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	100 975,31	-132 577,87

Drawsko Pomorskie 31.03.2020r.

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2019r.

W Ośrodku Kultury zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące rozliczenia operacji gospodarczych z lat ubiegłych, które należało ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH

1. AKTYWA	-	1.559.121,99 zł
1.1. <u>Aktywa trwałe</u>	-	1.372.530,07 zł
a) <i>wartości niematerialne i prawne</i>	-	0,00 zł
b) <i>rzeczowe aktywa trwałe</i>	-	1.372.530,07 zł
<i>w składzie:</i>		
- <i>budynki (gr. 1)</i>	wartość netto -	1.265.823,00 zł
- <i>urządzenia techniczne i maszyny (gr. 4)</i>	wartość netto -	35.785,37 zł
- <i>środki transportu (gr. 7)</i>	wartość netto -	0,00 zł
- <i>inne środki trwałe (gr. 8)</i>	wartość netto -	70.921,70 zł
1.2. <u>Aktywa obrotowe</u>	-	186.591,92 zł
<i>w składzie:</i>		
- <i>zapasy towarów i materiałów</i>	wartość netto -	30.761,54 zł
a) <i>materiały</i>	-	7.443,66 zł
b) <i>towar do odsprzedaży</i>	-	23.317,88 zł
- <i>należności z tytułu dostaw i usług</i>	-	112.369,05 zł
- <i>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	-	13.362,17 zł
- <i>inne należności</i>	-	1.320,32 zł
- <i>środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie</i>	-	24.470,47 zł
- <i>inne środki pieniężne</i>	-	0,00 zł
- <i>krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	-	4.308,37 zł
2. PASYWA	-	1.559.121,99 zł
2.1. <u>Fundusz/kapitał własny</u>	-	9.069,12 zł
a) <i>wynik finansowy netto roku obrotowego</i>	-	-132.577,87 zł
b) <i>kapitał podstawowy</i>	-	0,00 zł
c) <i>fundusz rezerwowy</i>	-	141.646,99 zł
2.2. <u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u>	-	1.550.052,87 zł

1. Zobowiązania długoterminowe	-	0,00 zł
2. Zobowiązania krótkoterminowe	-	551.295,27 zł
a) wobec pozostałych jednostek	-	550.484,54 zł
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	79.046,70 zł
- kredyt obrotowy w rachunku	-	128.422,54 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	-	220.460,50 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	99.119,70 zł
- inne zobowiązania krótkoterminowe	-	23.435,10 zł
b) fundusze specjalne (ZFŚS)	-	810,73 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe	-	998,757,60 zł
1) inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	-	896.031,60 zł
a) pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowych, otrzymanych w roku 2013 z gminy Drawsko Pomorskie, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Województwa Zachodniopomorskiego na sfinansowanie zadania: „Biblioteka w Łabędziach naszym wiejskim centrum kultury”	-	161.564,97 zł
b) pozostała do rozliczenia kwota dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie na sfinansowanie nabycia pianina w ramach zadania: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	1.441,39 zł
c) pozostała do rozliczenia kwota otrzymanego w roku 2014 dofinansowania z Nadleśnictwa Drawsko oraz dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskie na sfinansowanie zadania: „Modernizacja pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Konotopie”	-	168.000,00 zł
d) pozostała do rozliczenia kwota refundacji kosztów utworzenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej pozyskanej w roku 2014 z PFRON	-	3.313,12 zł
e) pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej pozyskanej w roku 2015 z gminy Drawsko Pomorskie na wykonanie podjazdu w sali kinowej kina DRAWA dla wózków inwalidzkich do poziomu 4 rzędu	-	1.166,50 zł
f) niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, zwiększające do końca roku 2011 fundusz instytucji kultury, przeniesiona na międzyokresowe rozliczenie przychodów (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) na mocy przepisu przejściowego art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów)	-	79.172,19 zł
g) pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej otrzymanej w roku 2016 z Instytutu Książki w Krakowie na dofinansowanie zadania: „Przebudowa i modernizacja pomieszczeń drawskiej biblioteki wraz z zakupem nowego wyposażenia”	-	87.532,94 zł

h) pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej otrzymanej w roku 2017 z gminy Drawsko Pomorskie na: „Zakup 2-ch komputerów wraz z oprogramowaniem biurowym, antywirusowym, ups i zasilaczem.”	-	1.999,68 zł
i) pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej otrzymanej w roku 2018 z gminy Drawsko Pomorskie na „Modernizację ogrzewania w świetlicy wiejskiej w Linownie”	-	41.840,81 zł
j) pozostała do rozliczenia kwota dotacji celowej otrzymanej w roku 2019 z gminy Drawsko Pomorskie na „Przebudowa i modernizację świetlicy wiejskiej w Nętynie”	-	350.000,00 zł
2. Inne rozliczenia (krótkoterminowe)	-	102.726,00zł
-rozliczenie projektów zrealizowanych w roku 2019, dla których nie dokonano refundacji poniesionych wydatków w roku obrotowym		

DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

I. Przychody ogółem	-	<u>4.758.120,09 zł</u>
1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-	1.133.871,07 zł
w tym:		
a) przychody netto ze sprzedaży produktów	-	939.593,21 zł
w tym:		
- sprzedaż biletów na spektakle teatralne, seanse filmowe, koncerty	-	846.146,11 zł
- sprzedaż usług, organizacja imprez,	-	49.817,68 zł
- pozostałe dochody	-	43.629,42 zł
b) przychody netto ze sprzedaży towarów	-	194.277,86 zł
2) pozostałe przychody operacyjne	-	3.624.249,02 zł
a) dotacje	-	3.471.705,00 zł
w tym:		
- dotacja gminy Drawsko Pom. na działalność bieżącą-		3.222.000,00 zł
- pozostałe dotacje i dofinansowania	-	249.705,00 zł
b) inne przychody operacyjne	-	152.544,02 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanych i wydatkowanych w roku 2013 dofinansowań i dotacji celowych z: MKiDN, gminy Drawsko Pomorskie, Województwa Zachodniopomorskiego w sfinansowaniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Biblioteka w Łabędziach naszym wiejskim centrum kultury”	-	5.637,96 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanego i wydatkowanego w roku 2012 dofinansowania z Województwa Zachodniopomorskiego do zakupu pianina w ramach zadania: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	557,88 zł

- udział pozyskanej i wydatkowanej w roku 2014 refundacji z PFRON na częściowe zrefundowanie kosztów utworzenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej zarejestrowanej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Drawsku Pomorskim- 710,04 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanych i wydatkowanych w 2014r. środków w ramach dotacji celowej gminy Drawsko Pomorskie i dofinansowania z Nadleśnictwa Drawsko Pomorskie, w łącznej kwocie 210.000 zł na realizację zadania: „Modernizacja pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Konotopie” - 8.400,00 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanej i wydatkowanej w roku 2015 dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskie, na realizację zadania: „Wykonanie podjazdu dla wózków inwalidzkich do poziomu 4 rzędu w sali kinowej kina DRAWA” - 1.400,04 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych do końca roku 2011, podlegających amortyzacji liniowej, niezamortyzowanych do dnia 31.12.2014r. przeniesionych na międzyokresowe rozliczenie przychodów (zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości) na mocy przepisu przejściowego art. 22 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów - 18.723,72 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanych i wydatkowanych w roku 2016 środków od dotacji z Instytutu Książki w Krakowie na realizację zadania inwestycyjnego : „Przebudowa i modernizacja pomieszczeń drawskiej biblioteki wraz z zakupem nowego wyposażenia” - 93.232,56 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanej i wydatkowanej w roku 2017 dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskie na: „Zakup 2 komputerów wraz z oprogramowaniem biurowym, antywirusowym, ups i zasilaczem” - 3.000,12 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od pozyskanej i wydatkowanej w roku 2018 dotacji celowej z gminy Drawsko Pomorskie na: „Modernizację ogrzewania świetlicy wiejskiej w Linownie”- 4.781,76 zł
- refundacja przez PUP składek ZUS od wynagrodzeń pracownika zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych - 10.522,88 zł
- inne przychody operacyjne - 5.577,06 zł

3) przychody finansowe - 0,00 zł

2. Koszty ogółem - 4.890.697,96 zł

2.1 koszty działalności operacyjnej w kwocie - 4.883.957,28 zł

w tym:

- amortyzacja - 246.055,95 zł

- zużycie materiałów, energii	-	388.260,80 zł
- usługi obce	-	1.432.701,46 zł
- podatki i opłaty	-	172.644,44 zł
- wynagrodzenia	-	2.116.489,12 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	414.679,97 zł
- pozostałe koszty	-	45.438,61 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów (w cenach zakupu netto)	-	67.686,93 zł
2.2 koszty finansowe	-	3.114,20 zł
2.3 pozostałe koszty operacyjne	-	3.626,48 zł
1) <u>Wynik finansowy (strata)</u>	-	<u>- 132.577,87 zł</u>

Szeroko prowadzona działalność kulturalno-artystyczna, edukacyjna i administracyjno - gospodarcza oraz pozyskanie środków pozabudżetowych wymagało sukcesywnego wprowadzania zmian w planie realizowanych zadań, a co za tym idzie zmian w planie finansowym w trakcie roku obrotowego w zakresie ponoszonych wydatków.

Institucja pozyskała dodatkowe środki zewnętrzne na realizację tzw. projektów miękkich, które realizowane były w bibliotekach, w agendach w mieście oraz w placówkach na terenie całej gminy. Pozyskane dofinansowanie nie pokrywało wszystkich kosztów tych projektów, stąd znaczne środki finansowe z dochodów przeznaczone zostały na koszty kwalifikowane zadania i wkład własny. Dodatkowo, z dochodów własnych, musiały zostać sfinansowane koszty niekwalifikowane zadania, ale niezbędne do prawidłowej realizacji projektów. Dofinansowanie do dwóch projektów było przyznane na zasadzie refundacji poniesionych kosztów i pomimo terminowego złożenia przez ośrodek raportu i rozliczenia zadania, refundacja ta nie została przekazana na konto ośrodka do końca 2019r., stanowiąc główny czynnik wygenerowanego wyniku finansowego. Istotny wpływ na wypracowany wynik miały decyzje władz gminy, na podstawie, których instytucja została zobowiązana do administrowania kolejnymi obiektami gminnymi (świetlice wiejskie). Generowało to konieczność poniesienia wydatków/kosztów, które nie znalazły się w planie finansowym od początku roku, m.in.: zatrudnienie pracowników, niezbędne (na podstawie ustawy Prawo budowlane) prace remontowe i/ lub konserwatorskie, podatki i opłaty, zakup wyposażenia, opłaty za media itp. koszty. Nakłady te musiały zostać uwzględnione w planie finansowym, stąd też dokonywane w trakcie roku korekty ponoszonych kosztów. Istoty wpływ na wygenerowany wynik miała także konieczność zachowania deklarowanych wskaźników w projektach, które jednostka zobowiązana była spełnić tytułem trwałości projektów, na które instytucja uzyskała dofinansowanie w latach poprzednich. Ważnym wydatkiem roku 2019 było dofinansowanie kosztu remontu kapitalnego budynku świetlicy wiejskiej w Nętynie. Przyznana dotacja celowa gminy nie wystarczała na pokrycie kosztu zaplanowanych prac remontowo-budowlanych wg kosztorysu, dlatego zdecydowano na sfinansowanie części tych wydatków z dochodów własnych ośrodka. Kwota, jaka została wydatkowana dodatkowo na tę inwestycję to 66.611,49 zł

Od października 2019r. dokonano również zmian wysokości wynagrodzeń najniżej zarabiających pracowników etatowych w związku ze zmianą wysokości płacy minimalnej.

Podwyżkami wynagrodzeń objęto także pozostałych pracowników wszystkich działów ośrodka i biblioteki.

Konsekwencją tych działań jest uzyskany na prowadzonej działalności wynik finansowy w wysokości „-132.577,87 zł”.

Na dzień 31.12.2019r. stan zatrudnienia wyniósł 50,71 osób (w tym 2 osoby przebywające na urlopie macierzyńskim), natomiast średnioroczne zatrudnienie – wyniosło 44 osoby w przeliczeniu na pełne etaty .

Wygenerowaną za rok 2019 stratę finansową w wysokości 132.577,87zł proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego utworzonego z zysku netto za poprzednie lata obrotowe, z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury wygenerowanych w następujących okresach.

Na dzień 31.12.2019r. wartość funduszu rezerwowego wynosi 141.646,99 zł.
Wartość funduszu rezerwowego po rozliczeniu straty z roku 2019 wyniesie 9.069,12 zł

Data sporządzenia : 31.03.2020 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Leszczyńska

Zatwierdził:

D Y R E K T O R
OŚRODKA KULTURY
w Drawsku Pomorskim
Jolanta Płota-Pracnińska

Arkusz nr 5

zestawienie wyłączeń z tytułu wzajemnych rozrachunków,
udziałów, funduszy za rok 2019

Zobowiązania	Gmina	ZUK	MGOPS	Oświata	Instytucja kultury	TBS Sp. z o.o.	ZEC Sp. z o.o.	ZW i K Sp. z o.o.	Razem
Należności									
Gmina	229,95 0								229,95 0
ZUK		0 0							0 0
MGOPS			0 0						0 0
Oświata				0 0					0 0
Instytut. kultury					0 0				0 0
TBS Sp. z o.o.						0 0			0 0
ZEC Sp. z o.o.							4.595,69 0		4.595,69 0
ZW i K Sp. z o.o.								810,05 0	810,05 0
Razem	229,95 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	4.595,69 0	810,05 0	5.635,69 0

Data sporządzenia : 31.03.2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Leszczyńska

DYREKTOR
OSRODKA KULTURY
w Drawsku Pomorskim
Jolanta Pich-Predka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Ośrodek Kultury

78-500 Drawsko Pomorskie ul. Piłsudskiego 12

Regon: 000656752

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Sporządzony na dzień:

31.12.2019

Adresat:

Gmina Drawsko Pomorskie

ul. Sikorskiego 41

Drawsko Pomorskie

lp.	Pozycja	Stan na koniec roku poprzedniego - 2018	Stan na koniec roku bieżącego - 2019
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	196 873,52	40 671,68
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	100 975,31
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	100 975,31
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4	Środki na inwestycje		
1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenie funduszu jednostki	-156 201,84	0,00
2.1	Strata za rok ubiegły	-156 201,84	0,00
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5	Aktualizacja środków trwałych		
2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	40 671,68	141 646,99
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	100 975,31	-132 577,87
a)	Zysk netto	100 975,31	
b)	Strata netto		-132 577,87
c)	Odpisy z zysku		
IV.	Fundusz (II. +,- III.)	141 646,99	9 069,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy



31.03.2020

Rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OSRODEK KULTURY
w Drawsku Pomorskim
Kierownik Jednostki

