

## INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2013 r.

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

### DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH

#### 1. AKTYWA

		-	1.120.968,92 zł
a)	<u>rzeczowe aktywa trwałe</u>	-	1.037.507,40 zł
	w składzie:		
-	budynki (gr. 1)	wartość netto -	458.780,36 zł
-	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 4)	wartość netto -	90.819,57 zł
-	środki transportu (gr. 7)	wartość netto -	14.627,62 zł
-	inne środki trwałe (gr. 8)	wartość netto -	473.279,85 zł
b)	<u>aktywa obrotowe</u>	-	83.461,52 zł
	w składzie:		
-	zapasy towarów i materiałów	wartość netto -	6.866,51 zł
-	należności z tytułu dostaw i usług	-	1.617,25 zł
-	inne należności	-	5.040,05 zł
-	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie	-	5.200,72 zł
-	należność z tyt. podatku VAT	-	45.452,00 zł
-	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Vat naliczony do rozliczenia w 01/2014, MRKC)	-	19.284,99 zł

#### 2. PASYWA

		-	1.120.968,92 zł
a)	<u>fundusz własny</u>	-	175.227,19 zł
-	wynik finansowy netto roku obrotowego	-	93.116,27 zł
-	kapitał podstawowy	-	268.343,46 zł

**b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

<b>1. zobowiązania krótkoterminowe</b>	-	<b>266.915,90 zł</b>
- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy (m.in. dostawy z miesiąca grudnia tj. energia cieplna, woda i ścieki, nieczystości stałe, energia elektryczna, gaz, usługi remontowe, usługi telefoniczne, inne)	-	56.292,74 zł
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych (podatek od osób fizycznych, składka ZUS od wypłat dokonanych w miesiącu grudniu 2013r. (termin zapłaty: 15.01.2014; 20.01.2014r.) oraz wypłat za miesiąc grudeń dokonanych do dnia 5.01.2014r. (termin zapłaty: 15.02.2014r., 20.02.2014)	-	103.808,27 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wynagrodzenia pracowników płatne do dnia 5.01.2014r. oraz umowy zlecenia, o dzieło z terminem płatności w styczniu 2014 r.)	-	98.182,55 zł
- inne zobowiązania krótkoterminowe (zobowiązania dotyczące ubezpieczenia grupowego pracowników, rozrachunki z PKZP- od wynagrodzeń za XII/2013, wypłacanych do 5.01.2014)	-	7.837,06 zł
- saldo ZFŚS	-	795,28 zł
<b>2. rozliczenia międzyokresowe</b>	-	<b>678.825,83 zł</b>
- kwota do rozliczenia tytułem otrzymanych w roku 2012 dotacji celowych z Gminy Drawsko Pomorskie, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na sfinansowanie zadania: „Modernizacja i zakup wyposażenia pracowni i biur w OK w Drawsku Pomorskim”	-	452.986,00 zł
- kwota do rozliczenia tytułem 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”	-	221.051,16 zł
- kwota do rozliczenia dotacji Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie na sfinansowanie nabycia pianina w ramach zadania: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	4.788,67 zł

**DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

<b>1. <u>Przychody ogółem</u></b>	-	<b><u>3.971.674,64 zł</u></b>
-----------------------------------	---	-------------------------------

<b>a) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	-	<b>3.655.169,43 zł</b>
w tym:		
a1) <u>przychody netto ze sprzedaży produktów</u>	-	<u>599.623,28 zł</u>
w tym:		
- sprzedaż biletów na spektakle teatralne, seanse filmowe, koncerty	-	486.963,57 zł
- czynsz za wynajem pomieszczeń na działalność punktu przedszkolnego w Zarańsku (refakturowanie kosztów)	-	3.492,14 zł
- wynajem pomieszczeń i składników majątkowych-		8.761,93 zł
- wpłaty z biblioteki – zwrot kosztów upomnienia	-	182,50 zł
- przychody ze sprzedaży reklam podczas festynów, impres plenerowych, reklam w kinie	-	18.051,63 zł
- organizacja/współorganizacja imprez	-	48.245,52 zł
- pozostałe dochody, w tym: zajęcia Fitness, akredytacje, organizacja imprez sporadycznych, sprzedaż złomu, sprzedaż karnetów na imprezach, pozostałe dochody)	-	30.920,99 zł
- wpłaty za zajęcia plastyczne, muzyczne	-	3.005,00 zł
a2) <u>dotacje</u>	-	<u>2.984.675,96 zł</u>
w tym:		
- dotacja Gminy Drawsko Pom. na działalność bieżącą		2.966.000,00 zł
- dotacje i dofinansowania na działalność bieżącą	-	18.675,96 zł
a3) <u>przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</u>	-	<u>70.870,19 zł</u>
<b>b) pozostałe przychody operacyjne</b>	-	<b>313.987,09 zł</b>
- udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanych i wydatkowanych w roku 2013 dofinansowań i dotacji celowych z: MKiDN, Gminy Drawsko Pomorskie, Województwo Zachodniopomorskie w sfinanso- waniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Biblioteka w Łabędziach naszym wiejskim centrum kultury”-		63.293,04 zł
- udział odpisu amortyzacyjnego od uzyskanych i wydatkowanych w roku 2012 dotacji celowych z MKiDN, Gminy Drawsko Pomorskie w sfinansowaniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Modernizacja i wyposażenia pracowni i biur OK w Drawsku Pomorskim”-		130.958,15 zł
- udział uzyskanego i wydatkowanego w roku 2012 dofinansowania z Województwa Zachodniopomorskiego do zakupu pianina w ramach zadań: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	557,88 zł

- nieodpłatne otrzymanie z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego sprzętu komputerowy wraz oprogramowaniem z przeznaczeniem na wyposażenie filii bibliotek podległych pod OK - 77.203,80 zł
- darowizny rzeczowe (książki) - 499,94 zł
- dotacja celowa Gminy Drawsko Pomorskie na wykonanie inwentaryzacji budowlanej oraz projektu technicznego: Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Konotop” - 14 760,00 zł
- inne przychody operacyjne - 26.714,28 zł  
(przychody wynikające z zaokrągleń, sprzedaż surowców wtórnych, refundacja płać, przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowania za szkody komunikacyjne rozliczane bezgotówkowo, pozostałe przychody operacyjne).

b) przychody finansowe (odsetki bankowe i darowizna finansowa) - 2.518,12 zł

<b>2. Koszty ogółem</b>	-	<b><u>4.064.790,91 zł</u></b>
<b>2.1 koszty działalności operacyjnej w kwocie w tym:</b>	-	<b>4.055.482,67 zł</b>
- amortyzacja	-	330.015,44 zł
- zużycie materiałów i energii	-	544.456,92 zł
- usługi obce	-	974.451,44 zł
- podatki i opłaty	-	79.553,22 zł
- wynagrodzenia	-	1.686.395,76 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	370.533,35 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	-	38.153,66 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów (w cenach zakupu netto)	-	31.922,88 zł
<b>2.2 koszty finansowe (odsetki)</b>	-	<b>14,53 zł</b>
<b>2.3 pozostałe koszty operacyjne</b>	-	<b>9.293,71 zł</b>
<b>3. Strata</b>	-	<b><u>93.113,27 zł</u></b>

Poniesiona na prowadzonej działalności strata w wysokości 93.116,27 zł jest konsekwencją zmiany przepisów ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406) wprowadzona ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), zmieniającej zasady rozliczania amortyzacji od środków trwałych,

wartości niematerialnych i prawnych nabytych w drodze zakupu lub ich wytworzenia sfinansowanych dotacją celową otrzymywaną od Organizatora lub innych podmiotów. Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Wprowadzone nowelizacją ustawy o działalności kulturalnej zmiany przepisów dotyczące sposobu księgowania amortyzacji od środków trwałych zakupionych w roku 2012, bądź nieodpłatnie otrzymanych, są spójne z zasadą współmierności przychodów i kosztów, nakazującej instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł (art. 41 ustawy o rachunkowości). Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem koszt amortyzacji równoważony jest przychodami, powodując tym samym neutralny wpływ na wynik finansowy.

Sposób rozliczania kosztów amortyzacji środków trwałych nabytych przed rokiem 2012 będzie rozliczany w oparciu o zasady sprzed nowelizacji ustawy o działalności kulturalnej. Amortyzacja od tych środków trwałych nadal nie jest równoważona przychodami, gdyż nie zostały wydane przepisy pozwalające na przeksięgowanie wartości tych środków trwałych z konta „Funduszu Instytucji Kultury” na konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Powyższa zasada będzie obowiązywać do czasu pełnego zamortyzowania ww. środków trwałych, tym samym negatywnie wpływając na wynik finansowy jednostki powiększając stratę finansową o równowartość naliczonej w roku od nich amortyzacji.

Dodatkowym czynnikiem mającym istotny wpływ na wygenerowany wynik miały ponoszone przez jednostkę koszty związane funkcjonowaniem użytkowanych obiektów, w szczególności koszty utrzymania przejętych przez ośrodek od roku 2013 budynków świetlic wiejskich oraz budynku Centrum Kultury im. Eugeniusza Poniatowskiego, wraz z kinem DRAWA, przekazanego do użytkowania w październiku 2012r, - związane z zakupem energii elektrycznej i ciepłej, gazu; zakupem materiałów i usług dotyczących prowadzenia bieżących remontów i konserwacji obiektów, przeprowadzenia bieżących i okresowych przeglądów, w tym przeglądów gwarancyjnych obiektu Centrum Kultury. Zwiększenie ilości obiektów w których prowadzona jest działalność statutowa, w szczególności w zakresie organizowania imprez oraz zadań kulturalnych, istotnie wpłynęło na zwiększenie poniesionych kosztów na zakup materiałów do prowadzenia zajęć w placówkach, zakup usług kulturalnych wynikających z przyjętego kalendarza imprez, W roku 2013 zostały zakupione meble biurowe do wszystkich pomieszczeń w budynku Centrum Kultury oraz siedziska na hol i korytarze - na łączną kwotę ok. 77.801 zł. Ponadto na zwiększenie poniesionych w roku 2013 kosztów wpłynął także wzrost stanu zatrudniania z 48 osób na początku roku do 52 osób na dzień 31.12.2013.

Średnioroczne zatrudnienie w Ośrodku Kultury za rok 2013 roku wynosiło 45,86 osób, w przeliczeniu na pełne etaty.

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

Wygenerowaną za rok 2013 stratę finansową w wysokości 93.113, 27 zł proponuje się pokryć z kapitału podstawowego Ośrodka Kultury,

Data sporządzenia : 31.03.2014 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alija Levczeńowska



Zatwierdził:

DYREKTOR  
OŚRODKA KULTURY  
w Drawsku Pomorskim  
Jolanta Płata Prądzynska

