

Kościński Ośrodek Kultury w Kościanie		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				Załącznik nr 1 REGON 000664711 PKD 9231F	
AKTYWA		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	PASywa		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	5 656 722,79	5 403 273,96	A.	Kapitał (fundusz) własny	305 458,06	306 966,64
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	19 599,88	9 799,84	I	Fundusz podstawowy	133 985,04	133 985,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	170 398,61	171 473,01
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 637 122,91	5 393 474,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5 637 122,91	5 393 474,12	VI	Zysk (strata) netto	1 074,40	1 507,69
a)	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	5 728 888,45	5 491 876,12
b)	budynki i budowle	4 939 159,69	4 800 909,63	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 786,70	50 995,74	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	636 176,52	541 568,75	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	377 623,71	395 366,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materialy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	82 989,95	102 300,45
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	82 696,22	101 851,67
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	41 255,22	58 626,67
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	59 324,80	50 911,40	*	do 12 miesięcy	41 255,22	58 626,67
1.	Należności od pozostałych jednostek	59 324,80	50 911,40	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	20 033,00	7 511,20	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	e)	zobowiązania weksłowe		
c)	inne	646,44	4 877,43	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno – prawnych	41 441,00	43 225,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	38 645,36	38 522,77	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
				h)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	314 019,91	337 694,67	2.	fundusze specjalne	293,73	448,78
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	314 019,91	337 694,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 645 898,50	5 389 374,67
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	5 645 898,50	5 389 374,67
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*			
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314 019,91	337 694,67	*			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	314 019,91	337 694,67				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 279,00	6 760,73				
	Suma aktywów	6 034 346,50	5 798 640,76		Suma pasywów	6 034 346,50	5 798 640,76

Sporządziła: M. Nowakowska- Kusz

Kościan, dnia 13.03.2024 r.

Zatwierdził:

Signature Not Verified

 Dokument podpisany przez Magdalena
 Nowakowska-Kusz
 Data: 2024.03.14 09:51:51 CEST

Signature Not Verified

 Dokument podpisany przez Dariusz
 Ireneusz Łukaszewski
 Data: 2024.03.14 09:52:53 CEST

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
		za bieżący rok obrotowy 2023 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 672 689,17
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	335 187,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	2 501,75
III	Koszt wytworzenia produktów własnych na potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora	1 335 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 935 877,96
I	Amortyzacja	253 448,83
II	Zużycie materiałów i energii	182 949,51
III	Usługi obce	301 650,28
IV	Podatki i opłaty	74 521,80
V	Wynagrodzenia	892 805,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183 510,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 055,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 935,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-263 188,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	264 894,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	264 894,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	518,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	518,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 187,14
G	Przychody finansowe	320,45
I	Odsetki	320,45
II	Inne	
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
II	Inne	0,00
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	1 507,59
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 507,59

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz
Kościan, dnia 13.03.2024 r.

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Nowakowska-Kusz
Data: 2024.03.14 09:33:48 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz
Ireneusz Łukaszewski
Data: 2024.03.14 09:34:11 CEST

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2023 r.
KOŚCIAŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KOŚCIANIE**

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie wpisany jest do rejestru instytucji kultury nr I, poz. 1 prowadzonego przez Gminę Miejską Kościan.

Siedzibą Kościańskiego Ośrodka Kultury jest Kościan, ul. Mickiewicza 11, a terenem jego działania obszar Rzeczypospolitej Polskiej. Kościański Ośrodek Kultury może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Kościański Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji, tworzenia oraz upowszechniania historii miasta Kościana i regionu kościańskiego.

Podstawowym celem działalności KOK jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości na terenie swojego działania.

Działalnością Kościańskiego Ośrodka Kultury kieruje Dyrektor, zatrudnieni są również pracownicy działalności podstawowej, administracji oraz obsługi, którzy posiadają odpowiednie kwalifikacje do zajmowanych stanowisk.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2023 r. **aktywa i pasywa** ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

w następujący sposób:

- 1) środki trwałe, inwestycje oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia,
- 3) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 4) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 5) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych przeprowadzona została metodą liniową na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody i koszty.

W 2023 r. Ośrodek uzyskał przychody z następujących tytułów :

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu miasta otrzymana przez samorządową instytucję kultury,
- 2) wpływy ze sprzedaży biletów wstępu na imprezy kulturalne organizowane przez KOK,
- 3) wpływy z wynajmu sprzętu nagłaśniającego, oświetleniowego, sal, wyposażenia,
- 4) wpływy z prowadzonych kółek zainteresowań oraz warsztatów,
- 5) wpływy z reklamy i promocji,
- 6) wpływy z pośrednictwa sprzedaży biletów obcych,
- 7) wpływy za korzystanie ze słupów ogłoszeniowych,
- 8) otrzymane odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- 9) wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa,
- 10) darowizny, odszkodowania, przychód ze spłaty komorniczej za samochód,
- 11) przychody związane z pokryciem amortyzacji.

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na 3 grupy, a mianowicie :

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne,
- 3) przychody finansowe.

Rachunek zysków i strat za 2023 r. sporządzony został w wariantcie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w jednostce pełnego rozrachunku, **ewidencja zdarzeń gospodarczych** prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów – określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z późniejszymi zmianami.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 5.798.640,76 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Wartość mienia służącego prowadzonej działalności na dzień 31.12.2023 r.:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) środki trwałe podstawowe | - 7.282.858,99 zł |
| 2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | - 613.018,22 zł |
| 3) wartości niematerialne i prawne pow. 3.500 zł | - 52.949,00 zł |
| 4) wartości niematerialne i prawne do. 3.500 zł i 10.000,00 | - 9.087,12 zł |

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 305.458,05 w tym:

- fundusz podstawowy - 133.985,04 zł
- fundusz rezerwowy - 171.473,01 zł

Działalność jednostki za 2023 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 1.507,59 zł, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 6.760,73

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 5.389.374,67

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (etaty) w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Etaty w roku obrotowym - 2023	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	13,45	8,20	5,25
Dyrektor	0,5	-	0,5
Główny księgowy	3/5	3/5	-
Specjalista ds. kadr i płac	3/5	3/5	-
Instruktor	4,75	3,0	1,75
Kierownicy/Specjaliści	4	2,0	2,0
Portier, sprzątaczką, kierowca	3,0	2,0	1,0

Kościan, dnia 10.05.2024 r.

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Nowakowska-Kusz
Data: 2024.06.11 13:20:19 CEST

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez
Dariusz Ireneusz Luluszewski
Data: 2024.06.11 19:21:05 CEST