

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.				Załącznik nr 1 REGON 000664711 PKD 9231F	
AKTYWA		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASywa		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>5 679 300,76</b>	<b>6 164 918,64</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>302 910,41</b>	<b>303 794,20</b>
	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Fundusz podstawowy	133 985,04	133 985,04
I		49 000,00	39 199,96	II	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	147 181,60	168 925,37
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 630 300,76</b>	<b>6 125 718,68</b>	VI	Zysk (strata) netto	21 743,77	883,79
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4 995 964,12	6 125 718,68	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>7 557 749,27</b>	<b>7 887 269,09</b>
a)	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	4 404 468,95	5 215 659,81	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	96 107,06	84 666,94	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	495 388,11	825 391,93	*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	634 336,64	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>2 181 368,92</b>	<b>2 028 144,65</b>	d)	inne		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>11 090,20</b>	<b>11 090,20</b>	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>77 024,88</b>	<b>95 189,41</b>
1.	Materialy			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 729,94	94 648,47
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	11 090,20	11 090,20	c)	zobowiązania z tytułu dostaw	61 877,03	13 936,24
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	61 877,03	13 936,24
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>1 782 123,58</b>	<b>1 582 763,33</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 782 123,58	1 582 763,33	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 541,84	918,69	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 777 581,74	1 543 094,64	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno – prawnych	1 950,05	69 118,98
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej		38 750,00	h)	inne	12 902,96	11 593,25
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>383 955,80</b>	<b>428 573,23</b>	2.	fundusze specjalne	294,94	540,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	383 955,80	428 573,23	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 480 724,39</b>	<b>7 792 079,88</b>
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	7 480 724,39	7 792 079,88
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*			
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	383 955,80	428 573,23				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	383 955,80	428 573,23				
*	inne środki pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 189,34</b>	<b>3 717,89</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>7 860 659,68</b>	<b>8 191 063,29</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>7 860 659,68</b>	<b>8 191 063,29</b>

Sporządziła: M. Nowakowska- Kusz

Kościan, dnia 11.03.2021 r.

Zatwierdził:

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
		za bieżący rok obrotowy 2020 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 239 233,81</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 803,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-569,75
III	Koszt wytworzenia produktów własnych na potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora	1 128 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 469 987,23</b>
I	Amortyzacja	227 470,78
II	Zużycie materiałów i energii	148 304,44
III	Usługi obce	177 426,61
IV	Podatki i opłaty	56 125,82
V	Wynagrodzenia	716 612,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 204,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 592,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 250,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-230 763,42</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>231 103,79</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	231 103,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>250,92</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	250,92
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>99,45</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>784,34</b>
I	Odsetki	784,34
II	Inne	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00
II	Inne	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk / strata brutto (F+G-H)</b>	<b>883,79</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>883,79</b>

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz  
Kościan, dnia 11.03.2021 r.

Zatwierdził:

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2020 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2020 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.

W latach 2018 – 2020 prowadzona była inwestycja związana z rozbudową Kościańskiego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem otoczenia, wydatki związane z dotychczasową inwestycją zwiększają konto „080 Środki trwałe w budowie”, które to po zakończeniu inwestycji i oddaniu budynku do użytkowania trafią na konto 011 i podlegać będą amortyzacji. Rozliczenie inwestycji nastąpiło w marcu 2021 roku.

### Przychody i koszty.

W 2020 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) przychody związane z pokryciem amortyzacji.

Większość wpływów instytucja uzyskała w I kwartale 2020 r. oraz w miesiącach w których nastąpiło luzowanie obostrzeń COVID-owych.

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 2020 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 2020 r.** bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

**Bilans** sporządzony na dzień 31.12.2020 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 8.191.063,29 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 31.12.2020 r.:

1) środki trwale podstawowe	- 7.282.858,99 zł
2) pozostałe środki trwale w użytkowaniu	- 563.646,95 zł
3) wartości niematerialne i prawne pow. 3.500 zł	- 52.949,00 zł
4) wartości niematerialne i prawne do. 3.500 zł	- 6.622,08 zł

**Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 302.910,41 w tym:**

- fundusz podstawowy - 133.985,04 zł
- fundusz rezerwowy - 168.925,37 zł

**Działalność jednostki za 2020 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 883,79 zł, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy instytucji kultury.**

**Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.**

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 3.619,59**

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 7.753.231,38**

**Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.**

#### **Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (etaty) w grupach zawodowych**

Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Etaty w roku obrotowym - 2019</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>11,2</b>	<b>6,2</b>	<b>5</b>
Dyrektor	1	-	1
Główny księgowy	3/5	3/5	-
Specjalista ds. kadr i płac	3/5	3/5	-
Instruktor	0,5	0,5	-
Kierownicy/Specjaliści	6	3	3
Portier, sprzątaczką, kierowca	2,5	1,5	1

Kościan, dnia 14.05.2021 r.

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz