

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				Załącznik nr 1 REGON 000664711 PKD 9231F	
AKTYWA		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASywa		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	4 357 531,13	5 679 300,76	A.	Kapitał (fundusz) własny	281 166,64	302 910,41
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	49 000,00	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	141 569,93	147 181,60
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 357 531,13	5 630 300,76	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	591 202,76	4 995 964,12	VI	Zysk (strata) netto	5 611,67	21 743,77
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)	4 888 716,34	7 557 749,27
b)	budynki i budowle	507 091,23	4 404 468,95	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 248,26	96 107,06	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	65 863,27	495 388,11	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	3 766 328,37	634 336,64	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)	812 351,85	2 181 358,92	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	11 090,20	11 090,20	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	1 154 298,06	77 024,88
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 154 067,15	76 729,94
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	11 090,20	11 090,20	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	842 291,97	61 877,03
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	204 622,56	1 782 123,58	*	do 12 miesięcy	842 291,97	61 877,03
				*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	204 622,56	1 782 123,58	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 552,80	4 541,84	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200 069,76	1 777 581,74	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno – prawnych	282 620,31	1 950,05
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	29 154,87	12 902,86
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	592 982,56	383 955,80	2.	fundusze specjalne	230,91	294,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 982,56	383 955,80	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 734 418,28	7 480 724,39
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	3 734 418,28	7 480 724,39
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	3 730 973,85	7 466 373,94
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	592 982,56	383 955,80	*	krótkoterminowe	3 444,43	14 350,45
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	592 982,56	383 955,80				
*	inne środki pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 656,53	4 189,34				
	Suma aktywów	5 169 882,98	7 860 659,68		Suma pasywów	5 169 882,98	7 860 659,68

Sporządziła: M. Nowakowska- Kusz

Kościan, dnia 11.03.2020 r.

Zatwierdził:

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
		za bieżący rok obrotowy 2019 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 563 553,49
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	286 997,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	532,81
III	Koszt wytworzenia produktów własnych na potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora	1 276 023,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 637 232,84
I	Amortyzacja	71 182,47
II	Zużycie materiałów i energii	141 288,23
III	Usługi obce	478 291,80
IV	Podatki i opłaty	71 813,66
V	Wynagrodzenia	737 787,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 908,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 960,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 679,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	94 023,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	94 023,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	269,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	269,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 074,51
G	Przychody finansowe	1 669,26
I	Odsetki	1 669,26
II	Inne	
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
II	Inne	0,00
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	21 743,77
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 743,77

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz
Kościan, dnia 09.03.2020 r.

Zatwierdził:

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
		za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019r.	
NIP: 698 11 58 010 Regon: 000664711			
Wyszczególnienie		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
		1	2
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	275 554,97	281 166,64
II.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)	133 985,04	133 985,04
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego (1a-1b)	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu (II-+1)	133 985,04	133 985,04
III.	Kapitał (fundusz) rezerwowego na początek okresu (BO)	90 314,03	141 569,93
3	Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego	51 255,90	51 255,90
a)	Zwiększenie (z tytułu podziału zysku)	51 255,90	5 611,67
b)	Zmniejszenie (z tytułu pokrycia straty)		
4	Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na koniec okresu	141 569,93	147 181,60
5	Wynik netto za rok bieżący	5 611,67	21 743,77
a)	zysk netto (+)	5 611,67	21 743,77
b)	strata netto (-)		
c)	odpisy z zysku		
IV.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	281 166,64	302 910,41

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz

Kościan, dnia 10.03.2020 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2019 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2019 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 jest 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.

Przychody i koszty.

W 2019 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, kary umowne
- 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 2019 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 2019 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 7.860.659,68 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 31.12.2019 r.:

1) środki trwałe podstawowe	- 5.976.594,24 zł
2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	- 570.297,92 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 31.12.2019 r. wyniósł 281.166,64 w tym:

- fundusz podstawowy	- 133.985,04 zł
- fundusz rezerwowy	- 147.181,60 zł

Działalność jednostki za 2019 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 21.743,77 zł, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwy instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 4.189,34

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 7.480.724,39

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (etaty) w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Etaty w roku obrotowym - 2019	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	11,2	6,2	5
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 11.05.2020 r.

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz