

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.				Załącznik nr 1 REGON 000664711 PKD 9231F	
		AKTYWA		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PASYWA	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	€ 164 918,64	5 910 820,77	A.	Kapitał (fundusz) własny	303 794,20	304 383,65
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	39 199,96	29 399,92	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	168 925,37	169 809,16
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 125 718,68	5 881 420,85	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	6 125 718,68	5 881 420,85	VI	Zysk (strata) netto	883,79	589,45
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. 34d i 37)	7 887 289,08	6 961 491,90
b)	budynki i budowle	5 215 659,81	5 186 393,55	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	84 666,94	65 736,49	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	825 391,93	629 290,81	*	dlugoterminowe		
				*	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			*	dlugoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2 026 144,65	375 084,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	11 090,20	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	95 189,41	84 570,42
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	94 848,47	84 287,50
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	11 090,20	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	13 936,24	38 241,65
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 582 763,33	47 147,31	*	do 12 miesięcy	13 936,24	38 241,65
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 582 763,33	47 147,31	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	918,69	834,44	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 543 094,64	7 588,46	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie – prawnych	69 118,98	45 815,85
d)	Dochodzone na drodze sądowej	38 750,00	38 724,41	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
III	inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	428 573,23	324 970,21	h)	inne	11 593,25	230,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	428 573,23	324 970,21	2.	fundusze specjalne	540,94	282,92
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 792 079,68	5 896 921,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	7 792 079,68	5 896 921,48
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	428 573,23	324 970,21	*			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	428 573,23	324 905,50				
*	inne środki pieniężne		64,71				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 717,89	2 837,26				
	Suma aktywów	6 191 063,29	6 286 875,55		Suma pasywów	6 191 063,29	6 286 875,55

Sporządziła: M. Nowakowska- Kusz

Kościan, dnia 14.03.2022 r.

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Nowakowska-Kusz
Data: 2022.03.04 10:47:13 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz Łukaszczyk
Data: 2022.03.04 10:47:35 CEST

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
		za bieżący rok obrotowy 2021 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 296 167,34
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 599,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-752,43
III	Koszt wytworzenia produktów własnych na potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora	1 179 320,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 566 062,12
I	Amortyzacja	254 097,87
II	Zużycie materiałów i energii	180 464,37
III	Usługi obce	196 483,05
IV	Podatki i opłaty	55 633,33
V	Wynagrodzenia	694 584,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	146 651,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 516,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 630,07
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-269 894,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	270 433,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	270 433,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	221,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	221,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	317,34
G	Przychody finansowe	272,11
I	Odsetki	272,11
II	Inne	
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
II	Inne	0,00
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	589,45
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	589,45

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz
Kościan, dnia 14.03.2022 r.

Zatwierdził:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Nowakowska-Kusz
Data: 2022.03.07 10:50:23 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz
Lukaszewski
Data: 2022.03.07 10:50:56 CEST

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2021 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 2021 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,
- 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 2021 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 2021 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 6.285.875,55 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 31.12.2021 r.:

1) środki trwałe podstawowe	- 7.282.858,99 zł
2) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	- 581.437,27 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	- 8.518,02 zł

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 304.383,65 w tym:

- fundusz podstawowy - 133.985,04 zł
- fundusz rezerwowy - 168.809,16 zł

Działalność jednostki za 2021 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 589,45 zł, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 2.867,16

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 5.896.921,48

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (etaty) w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2021 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Etaty w roku obrotowym - 2021	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem	12,70	8,20	4,50
Dyrektor	0,5	-	0,5
Główny księgowy	3/5	3/5	-
Specjalista ds. kadr i płac	3/5	3/5	-
Instruktor	4,0	3,0	1,0
Kierownicy/Specjaliści	4	2,0	2,0
Portier, sprzątaczką, kierowca	3,0	2,0	1,0

Kościan, dnia 02.05.2022 r.

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Nowakowska-Kusz
Data: 2022.05.02 10:48:52 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dariusz Łakomy
Data: 2022.05.02 10:49:24 CEST