

Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		BILANS z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.				Załącznik nr 1 REGON 000664711 PKD 9231F	
		AKTYWA		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	PASYWA	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	5 910 820,77	5 656 722,79	A.	Kapitał (fundusz) własny	304 383,65	305 458,05
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	29 399,92	19 599,88	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	169 809,16	170 398,61
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 881 420,85	5 637 122,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5 881 420,85	5 637 122,91	VI	Zysk (strata) netto	589,45	1 074,40
a)	Gruntły, 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)	5 981 491,90	5 728 888,45
b)	budynki i budowle	5 186 393,55	4 939 159,69	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 736,49	61 786,70	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	629 290,81	636 176,52	*	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		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	375 054,78	377 623,71	d)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	84 570,42	82 989,95
1.	Materialy			1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	84 287,50	82 696,22
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	38 241,65	41 255,22
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	38 241,65	41 255,22
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	47 147,31	59 324,80	*	powyżej 12 miesięcy		0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	47 147,31	59 324,80	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	834,44	20 033,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 588,46	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno – prawnych	45 815,85	41 441,00
c)	inne	0,00	646,44	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	38 724,41	38 645,36	h)	inne	230,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	324 970,21	314 019,91	2.	fundusze specjalne	282,92	293,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	324 970,21	314 019,91	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 896 921,48	5 645 898,50
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	5 896 921,48	5 645 898,50
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*			
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	324 970,21	314 019,91	*			
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	324 905,50	314 019,91				
*	inne środki pieniężne	64,71	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 937,26	4 279,00				
	Suma aktywów	6 285 875,55	6 034 346,50		Suma pasywów	6 285 875,55	6 034 346,50

Sporządziła: M. Nowakowska- Kusz

Kościan, dnia 08.03.2023 r.

Zatwierdził:

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Magdalena Nowakowska-Kusz
Data: 2023.03.09 14:37:26 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dariusz
Ireneusz Łukaszczyk
Data: 2023.03.09 14:37:53 CEST

64-000 Kościan		
Kościański Ośrodek Kultury w Kościanie		Załącznik nr 2 Rachunek zysków i strat
		za bieżący rok obrotowy 2022 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 429 557,03
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225 845,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	1 411,84
III	Koszt wytworzenia produktów własnych na potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora	1 202 300,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 698 174,46
I	Amortyzacja	254 097,98
II	Zużycie materiałów i energii	158 836,00
III	Usługi obce	236 030,47
IV	Podatki i opłaty	51 236,32
V	Wynagrodzenia	780 536,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161 459,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50 767,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 210,05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-268 617,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	269 369,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	269 369,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	155,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	155,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	596,46
G	Przychody finansowe	477,94
I	Odsetki	477,94
II	Inne	
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
II	Inne	0,00
I	Zysk / strata brutto (F+G-H)	1 074,40
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 074,40

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz
Kościan, dnia 08.03.2023 r.

Zatwierdził:

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Magdalena
Nowakowska-Kusz
Data: 2023.03.09 10:40:46 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Dariusz Ireneusz Łukasewski
Data: 2023.03.09 11:41:11 CEST

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

Na dzień 31.12.2022 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 2022 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 2022 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 2022 r. bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił bowiem te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 6.034.346,50 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 31.12.2022 r.:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) środki trwałe podstawowe | - 7.282.858,99 zł |
| 2) pozostałe środki trwałe w używaniu | - 594.404,84 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 31.12.2022 r. wyniósł 304.383,65 w tym:

- fundusz podstawowy - 133.985,04 zł
- fundusz rezerwowy - 170.398,61 zł

Działalność jednostki za 2022 r. zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wysokości 1.074,40 zł, który przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Rozliczenie rezerw - nie wystąpiło.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - 4.279,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – 5.642.823,50

Zobowiązań warunkowych, gwarancji i poręczeń - nie udzielono.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu (etaty) w grupach zawodowych

Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. w Kościańskim Ośrodku Kultury przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	Etaty w roku obrotowym - 2022	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 09.05.2023 r.

Sporządziła: M. Nowakowska-Kusz

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Magdalena Nowakowska-Kusz
 Data: 2023.05.09 11:39:26 CEST

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez Dariusz Ireneusz Lukaszewski
 Data: 2023.05.09 14:39:55 CEST