

ZARZĄDZENIE NR 45/2020
BURMISTRZA GMINY I MIASTA ODOLANÓW

z dnia 8 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Odolanowskiego Domu Kultury

Na podstawie art. 53, ust. 1 w związku z art 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Odolanowskiego Domu Kultury za rok 2019.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z:

- 1) Bilansu - załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) Rachunku zysków i strat - załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego - załącznik nr 3 do zarządzenia;
- 4) Dodatkowej informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego - załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

§ 3. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

Marian Janicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ODOLANOWSKI DOM KULTURY 63-430 Odolanów NIP 622-10-15-465	BILANS	Adresat: BURMISTRZ GMINY I MIASTA ODOLANÓW
Numer identyfikacyjny REGON 302021008	sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	73 799,91	111 760,46	A. Fundusz	98 113,84	141 585,75
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	104 063,55	144 853,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 799,91	111 760,46	1.1 Fundusz instytucji kultury	84 142,79	125 703,34
1. Środki trwałe			1.2. Fundusz rezerwowy	19 920,76	19 150,50
1.1. Grunty			II. Wynik finansowy netto	-5 949,71	-3 268,09
1.1.1 Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			1.1. Zysk netto (+)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1.2. Strata netto (-)	-5 949,71	-3 268,09
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 393,83	9 214,38	III. Odpisy z wyniku finansowego (Nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	59 406,08	55 806,08	B. Fundusze placówek		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	46 740,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
			1.1.		
			1.2.		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 592,40	21 256,40
Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	11 692,40	11 956,40
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 482,47	3 936,60
2. Papiery wartościowe długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	48 906,33	51 081,69	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	12 312,40	11 866,96	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu		
2. Półprodukty i produkty w toku			8. Fundusze specjalne	7 209,93	8 019,80

3. Produkty gotowe			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 209,93	8 019,80
4. Towary	12 312,40	11 866,96	8.2. Inne fundusze.		
II. Należności krótkoterminowe	1 840,73	2 047,40	III. Rezerwy na zobowiązania		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	354,00	1 845,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 900,00	9 300,00
2. Należności od budżetów	1 486,73	202,40	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 900,00	9 300,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 753,20	37 167,33			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 753,20	37 167,33			
3. Inne środki pieniężne funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	122 706,24	162 842,15	Suma pasywów	122 706,24	162 842,15

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - **10.170,73**
2. Umorzenie środków trwałych konto - **127.514,44**
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - **481.293,96**
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

Główny Księgowy

mgr Emilia Prokop

Główny Księgowy

25-02-2020

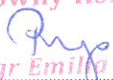
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Janusz Lixurej

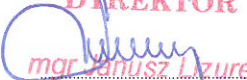
Kierownik jednostki

Odolanowski Dom Kultury ul. 1000 08 REGON 302021008 NIP 622-015-463		Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Burmistrz Gminy i Miasta Odolanów	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				118 906,96	167 148,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				118 412,68	166 653,67
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)					
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				494,28	495,00
V. Pozostałe dochody budżetowe					
B. Koszty działalności operacyjnej				1 116 295,04	1 169 371,08
I. Amortyzacja				8 779,45	8 779,45
II. Zużycie materiałów i energii				132 998,41	119 460,64
III. Usługi obce				415 064,00	463 465,53
IV. Podatki i opłaty				35 934,27	30 957,50
V. Wynagrodzenia				427 238,96	426 100,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				70 987,24	92 698,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				24 931,63	27 463,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				361,08	445,44
IX. Udzielone dotacje					
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
XI. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)				- 997 388,08	- 1 002 222,41
D. Pozostałe przychody operacyjne				991 456,47	998 954,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje				770 000,00	780 000,00
III. Pokrycie amortyzacji					
IV. Inne przychody operacyjne				221 456,47	218 954,32
E. Pozostałe koszty operacyjne				-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych					
II. Pozostałe koszty operacyjne					
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)				- 5 931,61	- 3 268,09
G. Przychody finansowe				-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
– od jednostek powiązanych					
II. Odsetki				-	-
III. Inne					
H. Koszty finansowe				18,10	-
I. Odsetki				18,10	
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)				- 5 949,71	- 3 268,09
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)				-	-
I. Zyski nadzwyczajne					
II. Straty nadzwyczajne					
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)				- 5 949,71	- 3 268,09
L. Podatek dochodowy					
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych					
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)				- 5 949,71	- 3 268,09

Główny Księgowy

 mgr Emilia Prokop
 (główny księgowy)

25-02-2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Janusz Łazurek
 (kierownik jednostki)

ODOLANOWSKI DOM KULTURY
ul. Bartosza 7, tel. 733 13 08
63-430 Odolanów
NIP 622-10-15-463

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Odolanowskiego Dom Kultury za rok 2019

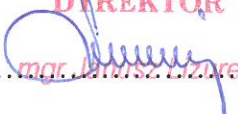
1. Odolanowski Dom Kultury ul. Bartosza 63-430 Odolanów został powołany uchwałą nr XI/37/79 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Odolanowie z dnia 31 października 1979r.. Podstawowy przedmiot działalności to: samorządowa instytucja kultury /posiadająca osobowość prawną/ utworzona w celu prowadzenia wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą. Jest to jej podstawowy cel statutowy. Instytucja gospodaruje samodzielnie oraz prowadzi samodzielnie gospodarkę w ramach posiadanych środków. Koszty bieżącej działalności i zobowiązania pokrywa z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności statutowej, wpływy z najmu, środki otrzymane od osób fizycznych oraz z innych źródeł. Dotacja podmiotowa z budżetu Urząd Gminy i Miasta stanowi podstawowe źródło przychodów.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3. Odolanowski Dom Kultury nie posiada innych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
5. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujęto w księgach rachunkowych i wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej

Główny Księgowy

Główny Księgowy

.....mgr Emilia Prokna.....

Dyrektor

DYREKTOR

.....mgr Jolanta Lichaj.....

ODOLANOWSKI DOM KULTURY
ul. Bartosza 7, tel. 733 13 08
63-430 Odolanów
NIP 622-10-15-463

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają

1	Stan środków trwałych na 01.01.2019	146 028,82
2	Zwiększenia w ciągu roku	0,00
3	Zmniejszenia w ciągu roku	0,00
4	Stan środków trwałych na 31.12. 2019	146 028,82

Saldo konta 071 – Umorzenie środków trwałych

1	Stan środków trwałych na 01.01.2019	118 734,99
2	Zwiększenia w ciągu roku - naliczenie umorzenia /amortyzacja/	8 779,45
3	Zmniejszenia w ciągu roku	0,00
4	Stan środków trwałych na 31.12. 2019	127 514,44

Saldo konta 080 – Środki trwałe w budowie

1	Stan środków trwałych na 01.01.2019	0,00
2	Zwiększenia w ciągu roku	64 304,40
3	Zmniejszenia w ciągu roku	-17 564,40
4	Stan środków trwałych na 31.12. 2019	46 740,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych

nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu

nie dotyczy

4. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok 2019 rok zmniejszy fundusz rezerwowy instytucji kultury
Strata za rok 2019 wynosi 3 268,09 złotych

5. Informacje o stanie rezerw zawiera

nie dotyczy

6. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia

nie dotyczy

7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat.

nie dotyczy

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

nie dotyczy

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

nie dotyczy

II.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną(kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w 2019 roku.

Przychody ogółem - 1 166 102,99

1	przychody z najmu i dzierżawy	153 437,00
2	przychody z usług	167 148,67
3	otrzymane darowizny w postaci pieniężnej	60 700,00
4	wpływy różnych dochodów	4 817,32
5	dotacja podmiotowa z budżetu	780 000,00
		1 166 102,99

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę podatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Odolanowski Dom Kultury wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych.

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

1	amortyzacja	8 779,45
2	zużycie materiałów i energii	119 460,64
3	usług obce	463 465,53
4	podatki i opłaty	30 957,50
5	wynagrodzenia	426 100,38
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92 698,31
7	pozostałe koszty rodzajowe	27 463,83
8	wartość sprzedanych towarów	445,44
	Koszty ogółem	1 169 371,08

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

nie dotyczy

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Ogółem zatrudnionych w 2019 roku 8 pracowników. Średnie miesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 5,56

1	Dyrektor	1 etat
2	Główny Księgowy	1 etat
3	Referent ds. administracji	1 etat
4	Starszy operator	1 etat
5	Pracownik gospodarczy do 04.03.2019	1 etat
6	Pracownik gospodarczy od 01.04.2019	1 etat
7	Pracownik gospodarczy od 14.11.2019	1 etat
8	Pracownik gospodarczy	1/2 etatu

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

nie dotyczy

V.

Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

nie dotyczy

VI.

Omówienie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

VII.

Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

Główny Księgowy

mgr Emilia Prokop

.....
(sporządził)

DYREKTOR

mgr Józef Lizurej

.....
(zatwierdził)

Odolanów dnia 25-02-2020