

ZARZĄDZENIE NR 41
BURMISTRZA MIROSLAWCA

z dnia 28 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2019 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2019 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania, bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r., rozliczenie podatkowe za 2019 r. Ośrodka Kultury w Mirosławcu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Nazwa jednostki i siedziba: **OŚRODEK KULTURY**
UL.PARKOWA 1
78-650 MIROSŁAWIEC
2. Podstawowy przedmiot działalności: **DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA**
3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru: **31.12.2003 r. Nr 1 RIK**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2019 – 31.12.2019 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

1) Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – o wartości początkowej powyżej 10.000 zł – prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w Księdze Środki trwale Ośrodka Kultury w Mirosławcu. Amortyzacja sukcesywna i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy czym:

- a) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej w przedziale powyżej 10.000 zł do 30.000 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową według stawek zawartych w załączniku do ustawy podatkowej, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania;
- b) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej powyżej 30.000 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową według stawek uwzględniających ich ekonomiczną przydatność, określonych przez kierownika jednostki w planie amortyzacji lub na dowodzie OT, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania;

2) Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale 3.500 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w Księdze Środki trwale amortyzowane jednorazowo, według daty nabycia. Środki te amortyzowane są jednorazowo.

- 3) Dla środków trwałych do 3.500 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa. Środki te, jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie).
- 4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Data i miejsce:

31.03.2020 r. Mirosławiec

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu

Anna Dzida

OŚRODEK KULTURY W MIROSLAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSLAWIEC		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	973 921,46 zł	918 500,23 zł	A.	Fundusz / kapitał własny	-34 261,44 zł	-23 540,25 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	0,00 zł	0,00 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		0,00 zł
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	973 921,46 zł	918 500,23 zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 483,26	-34 261,44
1.	Środki trwałe	973 921,46 zł	918 500,23 zł	VI	Zysk (strata) netto	-10 778,18 zł	10 721,19 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 043 681,55 zł	967 405,90 zł
b)	budynki i budowle	848 115,36 zł	817 611,87 zł	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	125 806,10 zł	100 888,36 zł	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	16 885,95 zł	7 517,66 zł
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	16 885,95 zł	7 517,66 zł
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	35 498,65 zł	25 365,42 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00 zł	480,00 zł	e)	inne	16 885,95 zł	7 517,66 zł
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	88 808,23 zł	68 264,04 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	76 847,75 zł	60 852,68 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary		480,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	20 338,16 zł	17 815,23 zł
				*	do 12 miesięcy	20 338,16 zł	17 815,23 zł
II	Należności krótkoterminowe	9 840,00 zł	5 790,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 840,00 zł	5 790,00 zł	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 900,00 zł	1 060,00 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 052,29 zł	17 596,57 zł
c)	inne	5 940,00 zł	4 730,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń	24 457,30 zł	25 440,88 zł
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	0,00 zł	0,00 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	25 658,65 zł	19 095,42 zł	4.	fundusze specjalne	11 960,48 zł	7 411,36 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 658,65 zł	19 095,42 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	937 987,37 zł	891 624,20 zł
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	937 987,37 zł	891 624,20 zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	874 990,84 zł	845 261,03 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 658,65 zł	19 095,42 zł	*	krótkoterminowe	62 996,53 zł	46 363,17 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 658,65 zł	19 095,42 zł				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 009 420,11 zł	943 865,65 zł		Suma pasywów	1 009 420,11 zł	943 865,65 zł

Sporządził:

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Miejsce, data sporządzenia:
 Mirosławiec, 31.03.2020 r.

Zatwierdził:

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
 ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
 tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
 NIP: 7651459654, REGON 570294365

DYREKTOR
 Ośrodka Kultury w Mirosławcu
Anna Dzida

OŚRODEK KULTURY W MIROŚLAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROŚLAWIEC		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 342 003,98	1 372 812,26
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	229 054,22	252 443,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	520,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	830 974,00	877 963,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	281 975,76	241 886,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 430 318,38	1 546 273,54
I	Amortyzacja	74 060,05	55 421,23
II	Zużycie materiałów i energii	216 318,26	212 744,32
III	Usługi obce	563 528,86	638 425,47
IV	Podatki i opłaty	4 603,67	2 314,26
V	Wynagrodzenia	457 346,00	523 437,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	87 867,52	88 780,90
	emerytalne	43 062,35	43 474,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 594,02	24 630,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		520,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-88 314,40	-173 461,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	76 747,29	183 551,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	76 747,29	183 551,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 567,11	10 090,39
G	Przychody finansowe	815,93	795,81
II	Odsetki	815,93	795,81
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	27,00	165,01
II	Odsetki	27,00	165,01
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-10 778,18	10 721,19
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-10 778,18	10 721,19

.....
sporządził
Główny księgowy
Katarzyna Mazur

Miroślawiec, 31.03.2020 r.....
miejscowość i data

Ośrodek Kultury w Mirośławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Miroślawiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

.....
zatwierdził
DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirośławcu
Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
78-650 Mirosławiec
ul. Parkowa 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

I. Dane identyfikacyjne

- Nazwa: **Ośrodek Kultury w Mirosławcu**
- Okres objęty sprawozdaniem od **1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.**
- Identyfikator REGON **570294365**
- Identyfikator NIP **765-14-59-654**
- Organ rejestrowy – **Gmina i Miasto Mirosławiec**
- Data wpisu do rejestru **31.12.2003 r.**
- Numer w rejestrze **1**
- Forma Prawna - **osobowość prawna.**
- Podstawowy przedmiot działalności według PKD
- - PKD – **9004Z działalność obiektów kulturalnych**
- Średnioroczne zatrudnienie – **12 (w etatach).**
- Dyrektor Ośrodka - **Anna Dzida**
- Główna Księgowa - **Katarzyna Mazur**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości , nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .*

1.1 Rozliczenie majątku trwałego za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	1.220.139,86	0	0	1.220.139,86
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	502.133,59	0	0	502.133,59
3.	Zbiory biblioteczne		0	0	
4.	Zbiory muzealne	550,86	-	-	550,86
5.	Wartości niematerialne i prawne	2.239,70	0	0	2.239,70
	Razem	1.725.064,01	0	0	1.725.064,01

1.2 Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	372.024,50	30.503,49	-	0	402.527,99
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	376.327,49	24.917,74	0	0	401.245,23
3.	Zbiory biblioteczne	0	0	0	0	0
4.	Zbiory muzealne	550,86	-	-	-	550,86
5.	Wartości niematerialne i prawne	2.239,70	0	0	0	2.239,70
	Razem	751.142,55	55.421,23	0	0	806.563,78

1.3 Środki trwałe w budowie : nie dotyczy.

2. wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia – świetlice wiejskie w Hankach, Łowiczu Waleckim, Bronikowie, Jabłonowie, Piecniku, Orlu, Mirosławcu Górnym, Próchnowie, Jadwiżynie.

4. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego :
stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Rodzaj funduszu</i>		<i>Razem</i>
	Instytucji	Rezerwowy	
Stan na początek roku obrotowego	-34.261,44	0,00	-34.261,44
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym :	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	10.721,19	0,00	10.721,19
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0	0	0
- inne	0	0,00	0
Stan na koniec roku obrotowego	-23.540,25	0	-23.540,25

Na kwotę zwiększenia składa się zysk za 2019 r.

5. *Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy nie wystąpiły kapitały z aktualizacji wyceny.

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

Proponuje się, aby zysk w wysokości 10.721,19 zł pokrył straty z lat poprzednich.

7. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy.

8. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

W okresie sprawozdawczym nie utworzono odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu roszczeń spornych skierowanych na drogę postępowania sądowego. Pozostała kwota odpisu aktualizującego należności dotyczy roszczenia spornego, którego postępowanie toczy się nadal.

Stan na początek okresu 3.858,60 zł

Zwiększenie 0,00 zł

Zmniejszenie 0,00 zł

Stan na koniec okresu 3.858,60 zł

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długotermin.	
	do 1 roku krótkotermin.		powyżej 1 roku długotermin.do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin.		powyżej 5 lat długotermin.			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	76.847,75	60.852,68	16.885,95	7.517,66					16.885,95	7.517,66
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług	20.338,16	17.815,23								
Zaliczki otrzymane na dostawę i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu podatków , ceł, ubezp. społecznych oraz innych tytułów publicznoprawn.	32.052,29	17.596,57								
Z tytułu wynagrodzeń	24.457,30	25.440,88								
inne	0	0	16.885,95	7.517,66					16.885,95	7.517,66

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów – nie dotyczy.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV pasywów), w tym:</i>	937.987,37	891.624,20
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa piwnicznych pomieszczeń gospodarczych na pomieszczenia archiwum, kotłowni c.o., magazynowe i instruktorskie wraz z ich osuszeniem.”	31.917,17	30.962,09
środki finansowe otrzymane na zadanie „Taneczne marzenia są do spełnienia” (zakup zestawów nagłaśniających na świetlice)	9.328,13	7.216,13
środki finansowe otrzymane na zadanie „Remont wraz z doposażeniem Ośrodka Kultury”	114.106,61	109.658,79
środki finansowe otrzymane na zadanie „Zabezpieczenie populacji żubrów w północno-zachodniej Polsce przed presją turystyczną”	573.184,85	541.275,29
środki finansowe otrzymane w 2007 r. na zadanie „Wymiana parkietu na sali widowiskowej ”	50.981,26	49.223,28
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa dachu nad salą widowiskową OK”	81.302,35	79.204,22
środki finansowe otrzymane na zadanie: „ Rozbudowa i modernizacja sieci hydrantów OK ”	24.225,62	23.603,12
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Wykonanie nowej rozdzielni elektrycznej w OK”	39.783,90	38.763,80
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Zakup wielomodułowego namiotu plenerowego”	13.157,48	11.717,48

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

<i>LP</i>	<i>NAZWA</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
1.	Przychody ze sprzedaży produktów:	1.342.003,98	1.372.812,26
	organizacja imprez kulturalnych	165.341,62	202.589,76
	pozostałe usługi	61.678,60	47.866,50
	przychody z Muzeum	2.034,00	1.987,00
	dotacja podmiotowa z UGiM	830.974,00	877.963,00
	dotacja celowa na działalność bieżącą z UGiM, ARiMR, WFOŚiGW, ZTP, POMERANIA	281.975,76	241.886,00
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	520,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	76.747,29	183.551,67
	darowizny	12.750,00	12.400,00
	refundacje: zakupu materiałów, wynagrodzeń, zużycia energii elektrycznej	938,24	57.441,12
	pozostałe przychody operacyjne z tytułu odszkodowania PZU	810,00	640,00
	pozostałe przychody operacyjne z tytułu rozliczenia dotacji celowych, nieodpłatnego otrzymania środków trwałych, towarów, zatrzymania zabezpieczenia należytego wykonania umowy, odpisu amortyzacyjnego środków trwałych w części zaewidencjonowanej na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	62.249,05	113.070,55
3.	Przychody finansowe (odsetki bankowe)	815,93	795,81
	RAZEM przychody	1.419.567,20	1.557.159,74

- 2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ wszystkie materiały uważa się za zużyte w momencie oddania do używania i odpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto stanowi załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień.

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.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty według rodzaju w latach 2018 i 2019 wykonano w następujących wysokościach:

<i>LP</i>	<i>NAZWA</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
1.	Amortyzacja	74.060,05	55.421,23
2.	Zużycie materiałów i energii	216.318,26	212.744,32
3.	Usługi obce	563.528,86	638.425,47
4.	Podatki i opłaty	4.603,67	2.314,26
5.	Wynagrodzenia	457.346,00	523.437,15
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87.867,52	88.780,90
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	26.594,02	24.630,21
8.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
9.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	520,00
10.	Koszty finansowe	27,00	165,01
	<i>Ogółem</i>	<i>1.430.345,38</i>	<i>1.546.438,55</i>

7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Nie dotyczy.

- 8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

W roku obrotowym jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe .

Na 2020 r. jednostka nie planuje ponieść nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się ponieść ich w roku następnym.

- 9) *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.

Nie dotyczy.

4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Nie dotyczy.

5. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

- 1) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim</i>
Pracownicy administracyjni	4 os. na pełnym etacie	4 os. na pełnym etacie
Instruktorzy	5 os. na pełnym etacie,	5 os. na pełnym etacie,
Pracownik gospodarczy	3 os. na pełnym etacie, 1 osoba na pół etatu	3 os. na pełnym etacie
Ogółem	13 osób	12 osób

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy.

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

- 5) *Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.*

Nie dotyczy.

- 6) *Informacje połączenia spółek.*

Nie dotyczy.

- 7) *Zagrożenia dla kontynuowania działalności.*

Nie stwierdza się zagrożeń dla kontynuacji działalności.

- 8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .*

Nie dotyczy.

- 9) *Zobowiązania i należności powiązane Ośrodka Kultury w Mirosławcu na koniec 2019 r.*

1. Na dzień 31.12.2019 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły zobowiązania powiązane.

2. Na dzień 31.12.2019 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Mirosławiec, 31.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził :

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu

Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

ROZLICZENIE PODATKOWE OŚRODKA KULTURY W MIROSŁAWCU za 2019 r.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	1 557 159,74	1 557 159,74
1)	Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	252 443,26	252 443,26
2)	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
3)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	520,00	520,00
4)	Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	1 057 963,00	1 057 963,00
5)	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	61 886,00	61 886,00
6)	Pozostałe przychody operacyjne	183 551,67	183 551,67
7)	Przychody finansowe	795,81	795,81
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	46 363,17	
1)	naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
2)	zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
3)	rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
4)	rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
5)	kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
6)	dotatnia korekta podatku VAT za 2018 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2019 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2018 roku		
7)	Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
8)	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	46 363,17	
9)	dotatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
1)	otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
2)	otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memorialowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
3)	dotatnia korekta VAT za 2018 r. ujęta w deklaracji VAT za I/19, zaksięgowana w 2018 roku na pozostałe przychody operacyjne		
4)	różnice kursowe dotatnie zrealizowane zaksięgowane memorialowo jako przychód w okresie ubiegłym		
5)	Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
6)	Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
7)	Otrzymane w 2019 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
8)	otrzymane w 2019 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8	1 510 796,57	1 557 159,74
B. KOSZTY PODATKOWE			
1.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	1 546 438,55	1 546 438,55

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 209 249,62	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	46 363,17	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2019 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	36 067,87	
c) niewypłacone w 2019 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2019 obciążające koszty 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2018 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/18 wypłaconych w I/2019 - opłacone w lutym 2019 do ZUS	6 969,58	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	1 119 849,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2019 r.- zaksięgowana w 2019 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		

e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2019 do XI 2019 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a) zapłacony w 2019 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/18) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2019 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	56 509,59	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	56 509,59	
3) ujemna korekta VAT za 2017 r. zaksięgowana w 2018 roku a zadeklarowana w I 2019		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	393 698,52	
Koszty bilansowe		1 546 438,55
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)		
– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	1 117 098,05	
strata poz. 77 i 83 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		10 721,19
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119 CIT-8)	0,00	
F. Podatek należny E x F poz. 124,125,126 CIT-8)		

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O

1 117 098,05

- Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B 1
CIT 8/O poz. 40

1 055 212,05

2. Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 24

0,00

Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 48

3.
4. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119 CIT-8)

61 886,00

0,00

5. Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 14

0,00

Mirosławiec ,31.03.2020 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Zatwierdził:
DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu

Anna Dzida

