

OŚRODEK KULTURY
W MŁYNARACH
220 Młynary, ul. Dworcowa 10
tel./fax (55) 248 60 50
tel. 76-639 REGON 000953912

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Młynarach za 2019r.



Ośrodek Kultury w Młynarach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy w Młynarach. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 z dnia 2 listopada 2003r. oraz posiada statut nadany przez Radę Miejską w Młynarach uchwałą Nr XX/48/03 z dnia 28.10.2003r. zmieniony uchwałą nr L/293/2010 z dnia 8 października 2010r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539).

Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Ośrodka Kultury obejmuje: Dom Kultury w Młynarach, Kino "Zenit", amfiteatr, Bibliotekę Publiczną, obiekt kulturalno-sportowy - stadion w Młynarach i świetlice wiejskie (Nowe Monasterzysko, Stare Monasterzysko), od 1.02.2019r. - boisko Orlik.

Ośrodek Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Załącznik nr 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
(Dz. U. 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

Informacja dodatkowa forma uproszczona

I. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Majątek trwały o wartości do 10000,00zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów. Środki trwałe o wartości powyżej 10000,00zł, okres użytkowania dłuższy niż rok, amortyzowane są metodą liniową wg. planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Aktywa trwałe:

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe o wartości inwentarzowej grupy 1 - 827615,32 zł grupy 8 - 84452,04zł

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2

Zbiory biblioteczne o wartości 114581,07 zł w roku sprawozdawczym przybyło 271 woluminów, które nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zero.

W bibliotece znajduje się zespół komputerowy /5 komputerów w tym 4 komputery z dostępem dla czytelników /o wartości inwentarzowej 9950,00zł/

2. Aktywa obrotowe:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. wynosił 3499,01zł.

II. Dane o kosztach instytucji.

Na koszty te składają się:

1. Amortyzacja-20938,19zł
2. Zużycie materiałów i energii-91086,87zł
3. Wynagrodzenia osobowe -224049,96zł
4. Wynagrodzenia bezosobowe-49205,20zł
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-49245,75zł
5. Usługi obce-220036,25zł
6. Pozostałe koszty rodzajowe-814,58zł

III. Przychody instytucji:

1. Dotacje od organizatora -617450,00zł
 - Dział 921 Rozdział 92109-527100,00zł
 - Dział 921 Rozdział 92116- 90350,00zł
2. Pozostałe dotacje-2880,00zł
 - Biblioteka Narodowa-2880,00zł
3. Pozostałe przychody-17644,10zł
 - przychody statutowe /składki za zajęcia feryjne, stałe, wakacyjne/-9200,00zł
 - przychody z usług /wynajem sali/-4738,90zł
 - przychody na organizację imprez-3000,00zł
 - przychody finansowe /odsetki bankowe/-705,20zł

IV. Stan funduszu instytucji wynosi 576847,09zł.

Ujemny wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł – 17402,70zł. Ujemny wynik finansowy jest spowodowany głównie naliczeniem amortyzacji od środków trwałych /koszty bez pokrycia/ Strata za 2019 rok zostanie sfinansowana w całości funduszu podstawowego instytucji kultury.

V. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku wystąpiły w kwocie 36,48zł. z tytułu usług.

VI. Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2019r. zatrudniał 6 pracowników w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia wynosił 5,75 etatu.

Stanowiska:

- dyrektor-1 etat
- p.o.dyrektor/bibliotekarz-1 etat
- główny księgowy-1 etat
- młodszy bibliotekarz-1/2 etatu
- główny specjalista ds technicznych -1 etat
- pracownik gospodarczy-1/2 etatu

2. Funkcje Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła:

- Hanna Katarzyna Mościcka-Pisarska w okresie: 01-01-2019 do 31-03-2019r.
- Dominika Zabięło w okresie 01-04-2019 do 31-12-2019r.

2. Zasady wynagradzania pracowników określa Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

3. Zasady wynagrodzenia dyrektora i głównego księgowego określa ustawa z dnia 3 marca 2000r. o wynagrodzeniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

VII. Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ośrodek składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.z 1993r. Nr 106 poz.48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Elblągu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.4 wymienionej ustawy.

Główna Księgowa

Helena Daszkiewicz
Helena Daszkiewicz

DYREKTOR

Dominika Zabięło
Dominika Zabięło

sporządził
Helena Daszkiewicz

Młynary, 30-03-2020r.

zatwierdził:
Dominika Zabięło

**OŚRODEK KULTURY
W MLYNARACH**
14 - 420 Młynary, ul. Dworcowa 10
tel./fax (55) 248 60 50
NIP 582-12-76-639 REGON 000953912

Ośrodek Kultury w Młynarach

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA			PASYWA		
	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	550368,74	555981,86	A. Kapitał (fundusz) własny	550243,27	559444,39
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy	561151,96	576847,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	550368,74	555981,86	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	550368,74	555981,86	VIII Zysk (strata) netto	-10908,69	-17402,7
a) grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	213	36,48
b) budynki i budowle	522213,28	530235,72	I Rezerwy na zobowiązania	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e) inne środki trwałe	28155,46	25746,14	* długoterminowe		
			* krótkoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3. Pozostałe rezerwy	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	* krótkoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II Zobowiązania długoterminowe	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. wobec pozostałych jednostek	0	0
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	87,53	3499,01	c) inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy	0	0	d) inne		
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	213	36,48
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	213	36,48
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy		36,48
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	* powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	0	f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	213	
c) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			i) inne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	87,53	3499,01	3. Fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	87,53	3499,01	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	87,53	3499,01	* krótkoterminowe		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	87,53	3499,01			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	550456,27	559480,87	Suma pasywów	550456,27	559480,87

Sporządził: Helena Daszkiewicz

Młynary 30-03-2020

Zatwierdził: Dominika Zabięto

Główna Księgowa
Helena Daszkiewicz

DYREKTOR
Dominika Zabięto

Ośrodek Kultury w Młynarach		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	575943,71	637974,1
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26703,71	17644,1
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe organizatora	546000	617450
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	3240	2880
B	Koszty działalności operacyjnej	586852,4	655376,8
I	Amortyzacja	21355,03	20938,19
II	Zużycie materiałów i energii	106839,43	91086,87
III	usługi obce	179457,75	220036,25
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	236897,63	273255,16
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41216,67	49245,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1085,89	814,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10908,69	-17402,7
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10908,69	-17402,7
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-10908,69	-17402,7
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-10908,69	-17402,7
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-10908,69	-17402,7

Helena Daszkiewicz
sporządził

Główna Księgowa
DMK
Helena Daszkiewicz

Młynary 30-03-2020
miejscowość i data

Dominika Zabiello
zatwierdził

DYREKTOR
DZ
Dominika Zabiello

Załącznik do sprawozdania
Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2019r.

OŚRODEK KULTURY
W MŁYNARACII
14 - 420 Młynary, ul. Dworcowa 10
tel./fax (55) 248 60 50
NIP 582-12-76-639 REGON 000953912

Tabel nr 1-Ośrodek Kultury

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2019	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2019	BO 1.01.2019	Wartość um.roczn a	BZ 31.12.2019	Stawka %
I	Budynki i budowle grupa 1							
1	Budynek kina	325917,72	25746,14	351663,86	139697,14	8147,94	147845,08	2,5
2	Pawilon sportowy	123485,28		123485,28	25216,44	764,13	25980,57	2,5
4	Trybuny	40748,00		40748	8489,16	1018,7	9507,86	2,5
5	Amfiteatr	20130,00		20130	4319,58	503,25	4822,83	2,5
	Ogółem	510281,00	25746,14	536027,14	177722,32	10434,02	188156,34	
II	Wyposażenie grupa 8							
1	Bramki sportowe	11749,82		11749,82	10281,20	1174,99	11456,19	10
2	Piłkochwyty	8051,58		8051,58	4830,90	805,15	5636,05	10
3	Nagłośnienie	10259,98		10259,98	8892,00	1026,00	9918,00	10
4	Namiot z logo	6251,66		6251,66	6043,33	208,33	6251,66	10
5	Kurtyny	15494,00		15494,00	15494,00	0	15494,00	20
6	Sprzęt muzyczno- nagłaśniający	22695,00		22695,00	0	0	0	
	Ogółem	74502,04		74502,04	30047,43	3214,47	48755,90	

Tabela nr 2-Biblioteka

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2019	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2019	BO 1.01.2019	Wartość um.roczn na	BZ 31.12.2019	Stawka %
I	Budynki gr 1							
1	Budynek biblioteki	291588,18		291588,18	101933,56	7289,70	109223,26	2,5
	Ogółem	291588,18		291588,18	101933,56	7289,70	109223,26	
II	Wyposażenie gr 8							
1	Zbiory biblioteczne	107378,60	7202,47	114581,07	107378,60	7202,47	114581,07	100
2	Zespoły komputerowe	9950,00		9950,00	9950,00	0	9950,00	30
	Ogółem	117328,60	7202,47	124531,07	117328,60	7202,47	124531,07	

Sporządził:

Główna Księgowa
DM
Helena Daszkiewicz

Zatwierdził:

DYREKTOR
DZ
Dominika Zabiello

Młynary, dnia 30-03-2020r.